



Politische Gemeinde 8197 Rafz

Budget 2024

Ablieferung an Gemeinderat	16. August 2023
Abnahmebeschluss Gemeinderat	3. Oktober 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	6. Oktober 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	31. Oktober 2023
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	27. November 2023
Veröffentlichung	1. Dezember 2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht des Gemeinderats	4
2 Anträge und Beschlüsse	8
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	12
4 Finanzierung	13
5 Haushaltsgleichgewicht	15
6 Erfolgsrechnung	17
7 Investitionsrechnungen	18
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	21
9 Erfolgsrechnung	36
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	88
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	92
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	102
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	105
14 Finanzkennzahlen	111

Kontakt

Gemeindeverwaltung Rafz

Dorfstrasse 7

8197 Rafz

Finanzvorstand: Roman Neukom

Leiter/in Finanzen: Regula Gisler
 Telefon 044 879 77 50
 E-Mail regula.gisler@rafz.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht zum Budget 2024 der Politischen Gemeinde Rafz

Ausgangslage

Nach Art. 16 Ziff. 1 und 2 der Gemeindeordnung ist die Gemeindeversammlung für die Festsetzung des Budgets und des Steuerfusses zuständig.

Der Budgetentwurf 2024 liegt zur Genehmigung durch die Gemeindeversammlung vom 27. November 2023 vor.

Erfolgsrechnung

Das Rechnungsjahr 2023 zeigt per Ende Juli 2023 einen mutmasslichen Ertragsüberschuss von rund 1,9 Mio. Franken (Budget 2023: Ertragsüberschuss Fr. 277'600.--) und ist somit rund 1,6 Mio. Franken besser als budgetiert, was insbesondere an mutmasslich höheren Grundstückgewinnsteuern von rund 1,8 Mio. Franken liegt. Die Erträge sind im Budget 2024 mit Fr. 31'448'600.-- gegenüber dem Budget 2023 mit Fr. 33'645'200.-- um Fr. 2'196'600.-- tiefer, wobei Fr. 2'259'000.-- im Jahr 2023 auf den Buchgewinn aus dem Verkauf der Netzwerke und die Auflösung der Spezialfinanzierung entfallen. Der 100-prozentige Steuerertrag wurde von Fr. 10'600'000.-- im Budget 2023 auf Fr. 10'900'000.-- für 2024 angehoben. Der Aufwand ist von Fr. 33'367'600.-- im Budget 2023 auf Fr. 31'358'500.-- um Fr. 2'009'100.-- für 2024 gesunken, wovon wiederum 2,5 Mio. Franken ausserordentlicher Aufwand für die Einlage in die finanzpolitische Reserve aus dem Verkauf der Netzwerke im Jahr 2023 entfallen. Der budgetierte Ertragsüberschuss für 2024 reduziert sich von Fr. 277'600.-- für 2023 auf Fr. 90'100.--. Dank hoher Grundstückgewinnsteuern kann ein kleiner Ertragsüberschuss budgetiert werden. Aufgrund des positiven Resultats kann kein Betrag aus der neu gebildeten finanzpolitischen Reserve entnommen werden.

Die Budgetabweichungen 2024 gegenüber 2023 der einzelnen Aufgabenbereiche können wie folgt zusammengefasst werden:

0 Allgemeine Verwaltung

Der Nettoaufwand liegt Fr. 261'800.-- über dem Vorjahresbudget. Dies liegt vor allem an den höheren Personalkosten, insbesondere erfolgt keine Aktivierung mehr von Eigenleistungen des Bauherrenvertreters, weil die Betreuung der Investitionsprojekte durch Dritte erledigt wird. Die neu gegründete interkommunale Anstalt Forstbetrieb Rafzerfeld leistet Entschädigungen für Verwaltungsarbeiten. Im Gegenzug werden weniger Personalkosten im Steuerhaushalt intern umgelegt. Es sind vermehrt bauliche Unterhaltmassnahmen in Verwaltungsliegenschaften notwendig.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Der Nettoaufwand liegt Fr. 26'400.-- über dem Vorjahresbudget. Es sind höhere Kostenbeiträge an das Betreibungsamt und an die Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde sowie Berufsbeistandschaften zu leisten.

2 Bildung

Der Nettoaufwand liegt Fr. 608'100.-- über dem Vorjahresbudget. Es ist vor allem mit höheren Personalkosten zu rechnen. Einerseits ist im Vorjahresbudget die Teuerungszulage nur teilweise und der vorgegebene Klassenwechsel der Kindergarten-Lehrpersonen nicht enthalten und andererseits wird für 2024 wiederum mit einer Teuerungszulage von 2,2 % kalkuliert.

Zudem werden mehr Klassenassistenzen und Lehrpersonen in der integrierten Sonderschule eingesetzt. Es sind eine zusätzliche Klasse sowie höhere Pensen für Logopädie, Deutsch als Zweitsprache (DaZ) und Heilpädagogik auf der Primarstufe berücksichtigt. In der Sekundarstufe sind ebenfalls höhere Pensen und Einstufungen eingestellt. Bei den Schulliegenschaften sind geringere Abschreibungen durch späteren Nutzungsbeginn zu erwarten und wenige einmalige bauliche Unterhaltskosten durch bevorstehende Sanierungen. Rege Nutzung der Tagesbetreuung, wofür zusätzliches Betreuungspersonal angestellt werden muss. Weniger Schülerkurse und Anschaffungen, dafür Mehraufwand für Sonderschulen und entsprechende Transportkosten.

3 Kultur, Sport und Freizeit

Der Nettoaufwand liegt Fr. 32'900.-- über dem Vorjahresbudget. Es sind einmalige bauliche Unterhaltskosten im Ortsmuseum, in der Saalsporthalle und im Freibad notwendig. Am tiefen Defizit des Freibades beteiligt sich neben der Gemeinde Wil auch die Gemeinde Wasterkingen.

4 Gesundheit

Der Nettoaufwand liegt Fr. 200'400.-- über dem Vorjahresbudget. Massive Zunahme der Pflegefinanzierungsbeiträge an Alters- und Pflegeheime von insgesamt Fr. 187'000.-- sowie Spitex-Organisationen.

5 Soziale Sicherheit

Der Nettoaufwand liegt Fr. 95'600.-- unter dem Vorjahresbudget. Weiterhin starke Zunahme der Ergänzungsleistungen, insbesondere zu IV-Renten, welche aber zu 70 % subventioniert werden. Mehr Fälle und auch Zunahme der an die ausführende Stelle SVA zu leistenden Entschädigungen. Höhere Beiträge gemäss neuem Kinder- und Jugendhilfegesetz für Heimplatzierungen und sozialpädagogische Familienarbeit. Zurzeit weniger Beiträge in der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe, aber weitere Zunahme der Unterstützungsbeiträge im Asylwesen. Für die Unterbringung muss Wohnraum zugemietet werden, woran Bund und Kanton pauschale Beiträge leisten, ebenso an die Gesundheitskosten. Zunahme Verwaltungsaufwand im Asylwesen.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Der Nettoaufwand liegt Fr. 2'327'800.-- über dem Vorjahresbudget, welches durch die Veräusserung des Netzwerkes einen Ertragsüberschuss von Fr. 2'319'500.-- auswies. Höherer Personalaufwand für die Nachfolgeregelung im Werkbetrieb sowie höhere Strompreise. Im Gegenzug weniger Belagsreparaturen und Mehreinnahmen aus dem Strassenfonds.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Der Nettoaufwand liegt Fr. 21'400.-- unter dem Vorjahresbudget. Es sind keine ausserordentlichen Aufwendungen im Steuerhaushalt geplant. Die Gebührenbetriebe werden über die Spezialfinanzierungen ausgeglichen. Nach der geplanten Gebührenerhöhung im Wasser resultiert trotz höheren Beiträgen an den Zweckverband und den gestiegenen Zinsen ein Ertragsüberschuss von Fr. 145'200.--. In der Abwasserbeseitigung resultiert auch mit der letztjährigen Gebührenerhöhung ein Aufwandüberschuss von Fr. 211'500.--, was auf höhere Unterhaltskosten des Leitungsnetzes und Ingenieurleistungen zurückzuführen ist. Die letztjährige Wiedereinführung der Grundgebühren im Abfallwesen hat zu einer Entlastung beigetragen, es resultiert aber trotzdem eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung von Fr. 62'900.--.

8 Volkswirtschaft

Der Nettoertrag liegt Fr. 280'000.-- über dem Vorjahresbudget. Dies liegt insbesondere am erwarteten höheren Gewinnanteil der ZKB. Zudem wird der Forstbetrieb per 1. Januar 2024 in eine interkommunale Anstalt ausgelagert und es sind nur noch die hoheitlichen Aufgaben und weiterhin gewünschte Zusatzaufgaben sowie der periodische Unterhalt der Forststrassen zu übernehmen.

9 Finanzen und Steuern

Der Nettoertrag liegt Fr. 2'872'900.-- über dem Vorjahresbudget ohne Berücksichtigung des Ertragsüberschusses von Fr. 90'100.--. Werden die ausserordentlichen Aufwendungen des Vorjahrs aus dem Verkauf des Netzwerkes abgezogen, liegt noch eine Verbesserung von Fr. 272'900.-- vor. Es wird trotz der getrübbten Wirtschaftsaussichten mit weiterhin steigenden Steuererträgen gerechnet. Die Schätzung des 100-prozentigen Steuerertrages des laufenden Jahres 2023 wird von 10,6 auf 10,9 Mio. Franken angehoben, ebenso werden die Erträge aus den früheren Jahren und aus Quellensteuern moderat erhöht. Bei gleichbleibendem Steuerfuss wird mit Mehrerträgen der ordentlichen Steuern von Fr. 323'800.-- gerechnet. Bei den Grundstückgewinnsteuern wird durch zu erwartende Veranlagungen ein Mehrertrag von Fr. 300'000.-- budgetiert, total 1,8 Mio. Franken. Der Ressourcenausgleich ist durch die um 5,3 % höhere Steuerkraft 2022 von Rafz um Fr. 341'500.-- geringer, weil das kantonale Mittel lediglich um 1,8 % zugenommen hat. Weiterhin hoher Liquiditätsbedarf durch das enorme Investitionsvolumen. Das höhere Zinsniveau zeigt sich auch im Anstieg des internen Zinssatzes von 1,04 auf 1,9 %. Aus der Übertragung der bereits abgeschriebenen Forstfahrzeuge an die interkommunale Anstalt Forstbetrieb Rafzerfeld resultiert ein Buchgewinn von Fr. 110'000.--.

Investitionsrechnung

Es ist weiterhin mit hohen Investitionen zu rechnen. Für 2024 wird mit Nettoinvestitionen von Fr. 10'999'000.-- gerechnet. Diese sind nochmals höher als 2023, wo Nettoinvestitionen von Fr. 5'075'000.-- budgetiert sind und welche aktuell noch leicht höher liegen werden. In den Folgejahren 2025 bis 2027 werden nochmals rund 23,4 Mio. Franken investiert, wobei im Jahr 2025 ein sehr hohes Volumen von rund 12,1 Mio. Franken geplant ist. In der Finanzplanungsperiode 2023 bis 2027 sind Nettoinvestitionen von rund 39,7 Mio. Franken geplant, wovon 34,5 Mio. Franken steuerfinanziert sind. Durch die Veräusserung des Netzwerkes und die vermögensfähigen Zweckverbände sind in den Gebührenbetrieben relativ tiefe Nettoinvestitionen von 5,2 Mio. Franken vorgesehen.

Die Übersicht über die funktionale Gliederung ist im Anhang ersichtlich. 2024 sind die nachstehenden grossen Investitionsvorhaben vorgesehen:

<i>Konto</i>	<i>Bezeichnung</i>	<i>Betrag Fr.</i>
2170.5040.25	SH Schalmenacker, Lehrschwimmbecken, Ausführung	2'500'000
2170.6320.00	SH Schalmenacker, Beiträge SUR Lehrschwimmbecken	- 1'000'000
2170.5040.26	SH Schalmenacker, Neubau Trakt D	1'500'000
2170.5040.24	SH Schalmenacker, Ergänzungsbau Schalmenacker	600'000
2170.6320.01	SH Schalmenacker, Beiträge SUR Ergänzungsbau	-100'000
2170.5040.23	SH Götze, Sanierung Restrukturierung Schulanlage Götze	500'000
2170.5040.27	SH Götze, Aussensanierung Schulanlage Götze	2'500'000
6150.5010.29	Märktgass/Hegi, Belagssanierung und Beleuchtung	1'030'000
7101.5030.29	Märktgass, Ersatz Wasserleitung	380'000
7201.5030.22	Märktgass, Ersatz Abwasserleitung	531'000

Beim Verwaltungsvermögen handelt es sich um getätigte Investitionen, die nach gesetzlichen Vorgaben abgeschrieben werden müssen. Mit diesen Abschreibungen werden die bereits ausgegebenen Geldmittel für Investitionen nachträglich refinanziert. Sie werden linear, über die Nutzungsdauer der jeweiligen Anlage, berechnet.

Die gesamten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen betragen Fr. 2'046'300.--, wovon diejenigen des Wasserwerks, der Abwasserbeseitigung und der Abfallwirtschaft von Fr. 98'700.-- direkt über die Gebühren finanziert werden müssen. Somit belasten den Steuerhaushalt Abschreibungen von Fr. 1'947'600.--.

Steuerfuss

Der Gemeinderat setzt den Steuerfuss jeweils unter Würdigung der vorhandenen Substanz, der finanziellen Situation des Gesamthaushaltes und der mutmasslichen Entwicklung gemäss Finanz- und Investitionsplan fest. Das zweckfreie Eigenkapital als Reserve für künftige Aufwandüberschüsse beläuft sich per 31. Dezember 2022 auf rund 43,5 Mio. Franken. Bei einer ganzheitlichen Analyse der Bilanz lässt sich als wichtige Kennzahl das Nettovermögen berechnen, bei dem den (verkäuflichen) Vermögenswerten die Schulden gegenüberstehen. Das Nettovermögen von 3,9 Mio. Franken per Ende 2022 wird aber aufgrund der hohen Investitionen vollständig abgebaut und es wird in eine Nettoschuld per Ende 2024 kippen. Trotz der hohen Grundstückgewinnsteuern besteht ein ungenügender Selbstfinanzierungsgrad von 18 %.

Es stehen in den nächsten Jahren, insbesondere 2025, weiterhin hohe Investitionsausgaben an und der Selbstfinanzierungsgrad ist ungenügend. In den finanzpolitischen Zielen der Legislaturplanung wurde eine Bandbreite der Verschuldung festgelegt, welche eingehalten werden kann. Erst 2027 wird mit einer Selbstfinanzierung von über 100 % gerechnet, sodass das bessere Rechnungsergebnis der Erfolgsrechnung zum Abbau der Schulden, welche zur Finanzierung der Investitionen aufgenommen werden müssen, beitragen wird. Zur weiteren Entlastung wird der Verkauf von Bauland geprüft. Der Steuerfuss wird vorläufig bei 113 % der einfachen Staatssteuer belassen. Aufgrund von allenfalls eintretenden einmaligen Effekten wie hohe Grundstückgewinnsteuern wird mit einer Anpassung zugewartet. Der Steuerfuss wird jeweils im Rahmen der Finanzplanungsperiode jährlich geprüft.

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss 2024 auf 113 % (Vorjahr 113 %) festzusetzen.

Gemeinderat Rafz

Antrag des Gemeinderats

1 Antrag zum Budget

Der Gemeinderat hat das Budget 2024 der Politischen Gemeinde Rafz genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	31'358'500
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	19'131'600
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-12'226'900
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	12'339'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'340'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-10'999'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	110'000
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	110'000
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Politischen Gemeinde Rafz zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	10'900'000
Steuerfuss		%	113
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-12'226'900
	Steuerertrag bei Standard%	Fr.	12'317'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	90'100

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 113 % (Vorjahr 113 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8197 Rafz, 3. Oktober 2023

Gemeinderat Rafz

Der Präsident:

Kurt Altenburger

Der Schreiber:

Manfred Hohl

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 der Politischen Gemeinde Rafz in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 03.10.2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	31'358'500
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	19'131'600
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-12'226'900
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	12'339'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'340'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-10'999'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	110'000
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	110'000
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Rafz finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Politischen Gemeinde Rafz entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	10'900'000	
Steuerfuss	%	113	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-12'226'900
	Steuerertrag bei Standard%	Fr.	12'317'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	90'100

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 113 % (Vorjahr 113%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8197 Rafz, 31.10.2023

Rechnungsprüfungskommission Rafz
Der Präsident:



Kurt Frei

Der Aktuar:



Stefan Neukom

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2024 der Politischen Gemeinde Rafz am 27.11.2023 entsprechend dem Antrag des Gemeinderats genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	31'358'500
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	19'131'600
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-12'226'900
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	12'339'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'340'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-10'999'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	110'000
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	110'000
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	10'900'000
Steuerfuss		%	113
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-12'226'900
	Steuerertrag bei Standard%	Fr.	12'317'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	90'100

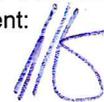
Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der Politische Gemeinde Rafz für das Jahr 2024 wird auf 113 % (Vorjahr 113 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8197 Rafz, 27. November 2023

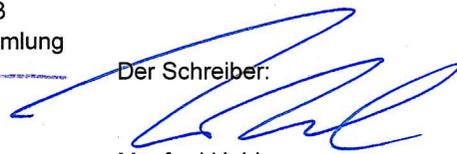
Namens der Gemeindeversammlung

Der Präsident:



Kurt Altenburger

Der Schreiber:



Manfred Hohl

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand		31'358'500	33'367'600	30'059'506.55
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		19'131'600	21'667'200	19'903'233.01
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-12'226'900	-11'700'400	-10'156'273.54
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	10'900'000	10'600'000	10'369'010.75	
Steuerfuss in %	113	113	113	
Zusammensetzung Steuerertrag:				
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	10'170'000	9'973'600	9'716'495.80	
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	1'220'400	1'163'100	1'129'606.90	
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	847'500	777'500	806'147.55	
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	79'100	63'800	64'731.90	
Steuerertrag Rechnungsjahr	12'317'000	11'978'000	11'716'982.15	
Steuerertrag Rechnungsjahr		12'317'000	11'978'000	11'716'982.15
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	90'100	277'600	1'560'708.61

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2024	Allgemeiner Haushalt Budget 2024	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	90'100	90'100	
- Aufwandüberschuss	0	0	
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-		145'200
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-		274'400
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'046'300	1'947'600	98'700
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	150'000	4'800	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	276'900	2'500	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
Selbstfinanzierung	2'009'500	2'040'000	-30'500
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	10'999'000	9'408'000	1'591'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-8'989'500	-7'368'000	-1'621'500
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	18%	22%	-2%

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Richtwerte	
> 100 %	ideal
80 - 100 %	gut bis vertretbar
50 - 80 %	problematisch
< 50 %	ungenügend

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Total alle EWB Budget 2024	Wasserwerk Budget 2024	Abwasserbeseitigung Budget 2024	Abfallwirtschaft Budget 2024
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	145'200	145'200	0	0
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	274'400	0	211'500	62'900
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	98'700	31'000	41'900	25'800
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0
Selbstfinanzierung	-30'500	176'200	-169'600	-37'100
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'591'000	980'000	611'000	0
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-1'621'500	-803'800	-780'600	-37'100
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-2%	18%	-28%	0%

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

Regel: Der Gemeindesteuerfuss wird grundsätzlich so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets ausgeglichen ist (§ 92 Abs. 1 GG).

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	90'100.00
---------------------------------------	---	------------------

Der mit GRB 276 vom 03.10.2017 bestimmte mittelfristige Ausgleich wurde mit GRB 287 vom 24.11.2020 aufgehoben.

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).

Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG).

Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Finanzvermögen per 31.12.2022	21'562'883.62
./. Fremdkapital per 31.12.2022	17'613'019.93
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2022	3'949'863.69

Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital (Nettovermögen) darf ein Aufwandüberschuss in gleicher Höhe budgetiert werden.

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	3'949'863.69
---	---------------------

Ist das Finanzvermögen kleiner als das Fremdkapital (Nettoschuld) darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen des allgemeinen Haushalts zuzüglich 3 % vom Steuerertrag des Rechnungsjahres budgetiert werden.

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	1'947'600.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	369'510.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	2'317'110.00
---	---------------------

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.xx	0.00

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

Regel: Zur Beurteilung der Veränderung des Eigenkapitals, der Zinsbelastung und der Investitionen werden nachfolgende Kennzahlen ausgewiesen (§ 94 GG).

Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind. Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
79%	76%	77%	72%	73%	70%	66%	61%			72%

Zinsbelastungsquote

Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5 %.

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
0.3%	0.3%	0.3%	1.1%	1.0%	1.7%	2.6%	3.1%			1.3%

Investitionsanteil

Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wird.

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
11.0%	11.2%	11.9%	33.2%	19.4%	30.6%	36.9%	29.2%			22.9%

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	7'420'000	7'184'500	6'750'099.53
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'125'300	5'828'600	5'579'091.11
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'916'500	1'984'100	1'906'875.13
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	150'000	25'400	63'695.21
36	Transferaufwand	15'311'800	14'570'500	13'963'214.39
37	Durchlaufende Beiträge	15'000	74'000	43'634.90
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>29'938'600</i>	<i>29'667'100</i>	<i>28'306'610.27</i>
40	Fiskalertrag	16'007'500	15'368'700	16'561'853.09
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	2'589'100	3'367'300	3'122'297.95
43	Übrige Erträge	16'000	117'500	92'533.09
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	276'900	2'418'400	369'196.59
46	Transferertrag	10'990'200	10'873'500	9'628'202.42
47	Durchlaufende Beiträge	15'000	74'000	43'634.90
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>29'894'700</i>	<i>32'219'400</i>	<i>29'817'718.04</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-43'900	2'552'300	1'511'107.77
34	Finanzaufwand	266'000	174'700	260'918.17
44	Finanzertrag	400'000	400'000	310'519.01
	Ergebnis aus Finanzierung	134'000	225'300	49'600.84
Operatives Ergebnis		90'100	2'777'600	1'560'708.61
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	2'500'000	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0	-2'500'000	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		90'100	277'600	1'560'708.61
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'153'900	1'025'800	1'491'978.11
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'153'900	1'025'800	1'491'978.11
	Total Aufwand	31'358'500	33'367'600	30'059'506.55
	Total Ertrag	31'448'600	33'645'200	31'620'215.16

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	11'747'000	7'710'000	6'230'014.19
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	336'000	202'000	155'006.65
54	Darlehen	0	0	31'125.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	256'000	250'000	6'547'397.34
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	63'000	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsausgaben		12'339'000	8'225'000	12'963'543.18
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	1'580'000	2'855'161.16
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritte	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	76'952.37
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	1'340'000	1'570'000	1'410'972.28
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	1'598'622.34
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		1'340'000	3'150'000	5'941'708.15
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		12'339'000	8'225'000	12'963'543.18
Total Investitionseinnahmen		1'340'000	3'150'000	5'941'708.15
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-10'999'000	-5'075'000	-7'021'835.03

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	0	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	1'500'000	2'932'113.53
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	110'000	100'000	0.00
Total Ausgaben		110'000	1'600'000	2'932'113.53
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	110'000	1'600'000	2'742'014.35
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sach- und immaterielle Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	190'099.18
Total Einnahmen		110'000	1'600'000	2'932'113.53
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		110'000	1'600'000	2'932'113.53
Total Einnahmen		110'000	1'600'000	2'932'113.53
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	0	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG berechnet sich gemäss GR-Beschluss Nr. 296 vom 13.11.2018 auf der Grundlage des Durchschnittssatzes der eigenen Schulden. Dieser beträgt für das **Budget 2024 1.90 %** bei einem Zinsaufwand 2024 von Fr. 218'000.-- und geschätzten Schulden per 01.01.2024 von Fr. 10,0 Mio. und Fr. 13,0 Mio. per 31.12.2024. Der Zinssatz wird separat pro Budget und Jahresrechnung berechnet. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.

Abweichungsbegründungen

Nachfolgend werden die Differenzen des aktuellen Budgets zum Vorjahresbudget begründet. Aufgelistet werden Abweichungen von +/- 10% zum Vorjahr, sofern diese bei Fr. 10'000 und mehr liegen.

ALLGEMEINE VERWALTUNG

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand liegt Fr. 261'800 über dem Vorjahresbudget. Dies liegt vor allem an den höheren Personalkosten, insbesondere erfolgt keine Aktivierung mehr von Eigenleistungen des Bauherrenvertreters, weil die Betreuung der Investitionsprojekte durch Dritte erledigt wird. Die neu gegründete interkommunale Anstalt Forstbetrieb Rafzerfeld leistet Entschädigungen für Verwaltungsarbeiten. Im Gegenzug werden weniger Personalkosten im Steuerhaushalt intern umgelegt. Es sind vermehrt bauliche Unterhaltmassnahmen in Verwaltungsliegenschaften notwendig.

O

Erfolgsrechnung		Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	
0110	Legislative				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'800.00	30'000.00	-10'200.00	2023: kantonale und eidgenössische Wahlen.

0210	Finanz- und Steuerverwaltung				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'300.00	21'900.00	18'400.00	Höhere Bankgebühren für Kreditorenzahlungen und Kartenzahlungen, gestiegene Posttarife, Zunahme der Betriebskosten.
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-174'000.00	-22'000.00	-152'000.00	Kein sep. Konto mehr für Bezugsentschädigung (vgl. Kto 4611.01).
4611.01	Bezugsentschädigung Staatssteuern		-155'000.00	155'000.00	vgl. Kto 4611.00.
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-48'000.00	-33'000.00	-15'000.00	Verrechnung Kosten an IKA Forstbetrieb Rafzerfeld.
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-31'000.00	-60'600.00	29'600.00	Verzicht auf interne Verrechnung Verwaltung (vgl. Funktion 0220).
0220	Allgemeine Dienste, übrige				
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	101'700.00	88'300.00	13'400.00	Höhere Löhne und ältere Personen in PK-Pflicht.
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		-102'500.00	102'500.00	Verzicht auf interne Projektleitung Immobilien, daher keine aktivierbaren Eigenleistungen mehr.
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-23'000.00		-23'000.00	Verrechnung Kosten an IKA Forstbetrieb Rafzerfeld.
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-69'800.00	-27'500.00	-42'300.00	Höhere Verrechnungen Liegenschaften, hingegen Verzicht auf diverse interne Verrechnung Verwaltung (Bau, Raumplanung etc.).
0290	Verwaltungsliegenschaften				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	80'500.00	91'700.00	-11'200.00	Heizöl-Jahresverbrauch für 2024 bereits gedeckt (Ca. Fr. 10'000)
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	100'600.00	77'000.00	23'600.00	Vermehrter notwendiger baulicher Unterhalt, wie Verputz Gemeind Keller, Enthärtungsanlagen, FI-Schalter Werkgebäude ersetzen, automatischer Türantrieb sowie Malen und Beleuchtung Büro im Casa.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	97'700.00	60'200.00	37'500.00	Mehraufwand intern gemäss Vorjahr.

ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand liegt Fr. 26'400 über dem Vorjahresbudget. Es sind höhere Kostenbeiträge an das Betriebsamt und an die Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde sowie Berufsbeistandschaften zu leisten.

1

1400	Allgemeines Rechtswesen				
3612.01	Entschädigung Betriebsamt	30'700.00	16'600.00	14'100.00	Abschluss einer KTG-Versicherung und Anschaffungen führen zu höheren Kosten.
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		-12'300.00	12'300.00	Verzicht auf interne Verrechnung Verwaltung (vgl. Funktion 0220).

1509	Regionale Feuerwehrorganisation				
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	32'800.00	2'800.00	30'000.00	Funktionszulagen, vgl. Kto 3010.00.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	109'000.00	144'000.00	-35'000.00	Funktionszulagen neu Kto 3000.00.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	18'500.00	7'500.00	11'000.00	Mehr Fahrausbildungen, Führerausweis C1, geplant.
1610	Militärische Verteidigung				
3690.00	Übriger Transferaufwand		19'200.00	-19'200.00	Eigener Kostenanteil 2023 der Regionalen Schiessanlage (vgl. Kto 1619.4690.00).
1619	Regionale Schiessanlage				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'800.00	30'800.00	-26'000.00	kein ausserordentlicher Aufwand geplant.
4690.00	Übriger Transferertrag		-19'200.00	19'200.00	vgl. Kto 1610.3690.00.
1620	Zivilschutz				
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	15'000.00	30'000.00	-15'000.00	Ablieferungen Schutzraum-Ersatzbeiträge an Kanton (vgl. Kto 4707.00).
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten	-15'000.00	-30'000.00	15'000.00	Kostenneutrale Einnahmen Schutzraum-Ersatzbeiträge (vgl. Kto 3701.00).

BILDUNG**Kurz und bündig****2**

Der Nettoaufwand liegt Fr. 608'100 über dem Vorjahresbudget. Es ist vor allem mit höheren Personalkosten zu rechnen. Einerseits ist im Vorjahresbudget die Teuerungszulage nur teilweise und der vorgegebene Klassenwechsel der Kindergarten-Lehrpersonen nicht enthalten und andererseits wird für 2024 wiederum mit einer Teuerungszulage von 2,2 % kalkuliert. Zudem werden mehr Klassenassistenzen und Lehrpersonen in der integrierten Sonderschulung eingesetzt. Es sind eine zusätzliche Klasse sowie höhere Pensen für Logopädie, Deutsch als Zweitsprache (DaZ) und Heilpädagogik auf der Primarstufe berücksichtigt. In der Sekundarstufe sind ebenfalls höhere Pensen und Einstufungen eingestellt. Bei den Schulliegenschaften sind geringere Abschreibungen durch späteren Nutzungsbeginn zu erwarten und wenige einmalige bauliche Unterhaltskosten durch bevorstehende Sanierungen. Rege Nutzung der Tagesbetreuung, wofür zusätzliches Betreuungspersonal angestellt werden muss. Weniger Schülerkurse und Anschaffungen, dafür Mehraufwand für Sonderschulen und entsprechende Transportkosten.

2110	Kindergarten				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	148'700.00	87'100.00	61'600.00	Mehr Klassenassistenzen in integrierten Sonderschulsettings eingesetzt.
3171.01	Projekte + Projektwochen	14'100.00	3'700.00	10'400.00	Waldwoche mit Forst und Präventionsworkshop der AG Gesundheit.
3611.01	Lohnkostenanteil Kanton	724'700.00	645'800.00	78'900.00	Der vorgegebene Wechsel der Lohnklasse für alle Kindergartenlehrpersonen per 01.01.2023 und der höhere Teuerungsausgleich wurden bei der Budgetierung 2023 nicht berücksichtigt.

2120	Primarstufe				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	162'500.00	134'200.00	28'300.00	Mehr Klassenassistenzen in integrierten Sonderschulsettings eingesetzt.
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	438'000.00	349'800.00	88'200.00	zusätzliche Stellen für Logopädie und DaZ-Unterricht.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	46'100.00	31'800.00	14'300.00	als Folge der höheren Lohnkosten.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	66'300.00	50'700.00	15'600.00	als Folge der höheren Lohnkosten.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	49'500.00	33'800.00	15'700.00	Die Abschreibungen werden aufgrund des mutmasslichen Verwaltungsvermögens VV kalkuliert.
3611.01	Lohnkostenanteil Kanton	2'885'300.00	2'603'400.00	281'900.00	Eine zusätzliche Klasse wurde gebildet und höhere Pensen für Heilpädagoginnen für integrierte Sonderschulungen.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	110'000.00		110'000.00	Neue Vorgaben für Verbuchung der musikalischen Grundbildung, vgl. Kto 2140.3612.00.
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	11'000.00		11'000.00	Umlagerung der Kosten für Turn- und Sportmaterial auf die einzelne Stufen gemäss Vorgaben GAZ (Funktionen 2110, 2120 und 2130 von 2192).
2130	Sekundarstufe				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	42'100.00	27'800.00	14'300.00	Alle Lehrpersonen besuchen die Grundausbildung "neue Autorität".
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'200.00	63'400.00	-55'200.00	Kompletter Ersatz der Physik- und Chemieinfrastruktur ist abgeschlossen.
3611.01	Lohnkostenanteil Kanton	1'472'400.00	1'332'300.00	140'100.00	Mehr Pensum und höhere Einstufung aufgrund des Alters der Lehrpersonen.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	72'000.00	101'300.00	-29'300.00	Keine Schüler*innen mehr an Sportschulen.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	85'000.00	54'000.00	31'000.00	2023 traten überdurchschnittlich viele Schüler*innen ins Langzeitgymnasium ein.
2140	Musikschulen				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände		112'300.00	-112'300.00	Neue Vorgaben für Verbuchung, neu 2120.3612.00.
2170	Schulliegenschaften				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	45'500.00	63'400.00	-17'900.00	Reduktion auf Ausgaben 2022.
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		20'500.00	-20'500.00	Keine Anschaffungen vorgesehen.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	244'200.00	289'900.00	-45'700.00	Reduktion auf Ausgaben 2022 und Prognose 2023.
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	12'400.00		12'400.00	Reinigung Roter Platz und Leitungsspülungen (Alle 3 - 4 Jahre).
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	53'000.00	103'800.00	-50'800.00	Aufgrund bevorstehender Sanierungen, keine einmaligen bauliche Unterhaltskosten.
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	660'000.00	778'200.00	-118'200.00	Die Abschreibungen werden aufgrund des mutmasslichen Verwaltungsvermögens VV kalkuliert.

3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	52'500.00	41'800.00	10'700.00	Mehraufwand intern gemäss Vorjahr.
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-15'000.00	-30'000.00	15'000.00	Wegfall externe Miete Wohnung Bölli.
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-196'000.00	-124'800.00	-71'200.00	Mehr interne Verrechnungen, vgl. Kto 3910.
2180	Tagesbetreuung				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	229'500.00	192'700.00	36'800.00	Zusätzliches Betreuungspersonal aufgrund der hohen Auslastung des Hortes.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	30'000.00	20'000.00	10'000.00	Mehr Anträge auf Gemeindebeiträge gemäss Verordnung.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-242'000.00	-220'000.00	-22'000.00	Mehr Elternbeiträge aufgrund der hohen Auslastung.
2190	Schulleitung				
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	12'500.00		12'500.00	Neue Arbeitsapplikationen für Schulleitung, bestehende Lizenzen neu getrennt von denen für den Unterricht.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	16'500.00	45'000.00	-28'500.00	Wegfall Ausgaben für Teamkonzept Sekundarschule.
2191	Schulverwaltung				
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	11'000.00		11'000.00	Die Abschreibungen werden aufgrund des mutmasslichen Verwaltungsvermögens VV kalkuliert.
2192	Volksschule Sonstiges				
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	33'300.00	52'600.00	-19'300.00	Weniger Freizeitkurse und Kurse des freiwilligen Schulsportes.
3113.00	Anschaffung Hardware		16'000.00	-16'000.00	Alle Anschaffungen innerhalb der Investitionsrechnung geplant.
3130.20	Transporte	146'900.00	182'000.00	-35'100.00	Gemäss Vorgaben sind die Schülertransporte neu auf drei verschiedenen Konten zu buchen (vgl. Kto 3130.20, 3612.20 und 3637.00). Insgesamt nehmen die Kosten für Schülertransporte wegen zusätzlichen externen Sonderschulungen zu.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'500.00	19'300.00	-15'800.00	Neue gesetzliche Regelung für die Kostenübernahme der sozialpädagogischen Familienbegleitung.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	83'300.00	72'100.00	11'200.00	Die Abschreibungen werden aufgrund des mutmasslichen Verwaltungsvermögens VV kalkuliert.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	197'000.00	227'000.00	-30'000.00	Kosten für den Schulpädagogischen Dienst gemäss Ausgaben 2021 und 2022 reduziert.
3612.20	Schülertransporte HPS	75'400.00		75'400.00	vgl. Kto 3130.20.
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	-19'800.00		-19'800.00	Umlagerung der Kosten für Turn- und Sportmaterial auf die einzelne Stufen gemäss Vorgaben GAZ (2110.2120 und 2130).

2200	Sonderschulen				
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	476'500.00	413'400.00	63'100.00	1 Schüler mehr in einer anerkannten Sonderschule und Erhöhung des Betrages pro Kind von Fr. 55'000 auf Fr. 56'000 und des Ansatzes für Spitalschulen.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	226'400.00	205'800.00	20'600.00	1 Schüler mit zusätzlichem Sondersetting in der externen Schule.

3

KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand liegt Fr. 32'900 über dem Vorjahresbudget. Es sind einmalige bauliche Unterhaltskosten im Ortsmuseum, in der Saalsporthalle und im Freibad notwendig. Am tieferen Defizit des Freibades beteiligt sich neben der Gemeinde Wil auch die Gemeinde Wasterkingen.

3110	Museen und bildende Kunst				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'000.00	4'600.00	10'400.00	Dachsanierung und Ertüchtigung Fensterrahmen Ortsmuseum.
3410.00	Sport				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	60'400.00	38'500.00	21'900.00	Ersatz Eternitplatten Eingangsbereich und Akustikabdeckungen Halle, Reparatur Audioanlage, Sanierung Aussenbeleuchtung.
3690.00	Übriger Transferaufwand	119'500.00	157'600.00	-38'100.00	Kostenanteil Rafz an Freibad, vgl. Kto 3419.4690.00.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	155'200.00	112'800.00	42'400.00	Mehraufwand intern gemäss Vorjahr.
3419.00	Regionales Schwimmbad				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	65'000.00	77'300.00	-12'300.00	Reduktion auf Ausgaben 2022 und Prognose 2023.
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'600.00	24'500.00	-18'900.00	Kanalreinigung und Infotafel Spielplatz.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	13'900.00	2'500.00	11'400.00	Notwendiger baulicher Unterhalt für Badewassertechnik und Ersatz kleine Rutschbahn.
4690.00	Übriger Transferertrag	-119'500.00	-157'600.00	38'100.00	Kostenanteil Rafz, vgl. Kto 3410.3690.00, neu beteiligt sich die Gemeinde Wasterkingen am Defizit.
3420	Freizeit				
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	3'000.00	15'000.00	-12'000.00	Baumschnitt, keine ausserordentliche Aufwendungen.

4

GESUNDHEIT

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand liegt Fr. 200'400 über dem Vorjahresbudget. Massive Zunahme der Pflegefinanzierungsbeiträge an Alters- und Pflegeheime von insgesamt Fr. 187'000 sowie Spitex-Organisationen.

4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime					
3632.40	Beiträge an beauftragte Gemeinden Langzeitpflege		480'000.00	-480'000.00		Verschiebung auf Konto 3634.40 durch Rechtsformänderung Wohnen + Pflege Peteracker AG (WPP).
3634.40	Beiträge an beauftragte öffentl. Unternehmungen Langzeitpflege	520'000.00		520'000.00		Verschiebung von Konto 3632.40 durch Rechtsformänderung WPP.
3634.46	Beiträge an übrige öffentl. Unternehmungen Langzeitpflege	120'000.00	25'000.00	95'000.00		2 Eintritte ins Heim Flaachtal, entsprechende Erwartung der Kosten.
3635.46	Beiträge an übrige private Unternehmungen Langzeitpflege	300'000.00	250'000.00	50'000.00		div. Heimeintritte, wird tendenziell die nächsten Jahre weiter ansteigen.
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)					
3634.54	Beiträge an Spitex-Verein Rafz nichtpflegerische Leistungen	90'000.00	75'000.00	15'000.00		Starke Erhöhung der Pflegeleistungen der Spitex, Mehrbedarf der Bevölkerung.
3635.50	Beiträge an private Unternehmungen ambulante Krankenpflege	96'000.00	60'000.00	36'000.00		Starke Erhöhung der privaten Spitex in Rafz, vor allem psych. Spitex.

SOZIALE SICHERHEIT

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand liegt Fr. 95'600 unter dem Vorjahresbudget. Weiterhin starke Zunahme der Ergänzungsleistungen, insbesondere zu IV-Renten, welche aber zu 70 % subventioniert werden. Mehr Fälle und auch Zunahme der an die ausführende Stelle SVA zu leistenden Entschädigungen. Höhere Beiträge gemäss neuem Kinder- und Jugendhilfegesetz für Heimplatzierungen und sozialpädagogische Familienarbeit. Zurzeit weniger Beiträge in der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe, aber weitere Zunahme der Unterstützungsbeiträge im Asylwesen. Für die Unterbringung muss Wohnraum zugemietet werden, woran Bund und Kanton pauschale Beiträge leisten, ebenso an die Gesundheitskosten. Zunahme Verwaltungsaufwand im Asylwesen.

5120	Prämienverbilligungen					
4637.10	Rückerstattungen von Sozialhilfebeziehende	-40'000.00	-60'000.00	20'000.00		Weniger reine Sozialhilfe-Empfänger mit IPV Anspruch dafür mit S Status, ohne IPV Anspruch.
5220	Ergänzungsleistungen IV					
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	1'100'000.00	970'000.00	130'000.00		Starker Anstieg an Ergänzungsleistungen zu IV Fällen, viele neuen IV Renten und Anspruch EL sowie Zuzüger.
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-50'000.00	-20'000.00	-30'000.00		Durch Erhöhung Konto 3637.20 entsprechend erhöhte Erwartung an Rückerstattungen.
5310	Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		12'200.00	-12'200.00		Verzicht auf interne Verrechnung Verwaltung (vgl. Funktion 0220).

5320	Ergänzungsleistungen AHV					
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	975'000.00	880'000.00	95'000.00	Demographische Entwicklung mit Babyboomern, welche weiterhin noch zunehmen werden.	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	50'000.00	75'000.00	-25'000.00	Kosten für Krankheit tendenziell sinkend, nur Franchise/Selbstbehalte, aktuell weniger teure Zahnbehandlungen.	
5440	Jugendschutz					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	94'000.00	107'000.00	-13'000.00	Generelle Reduktion Stellenpensen um 20%, jedoch zusätzlich Aushilfslöhne.	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	675'000.00	596'000.00	79'000.00	Massive Erhöhung der Kosten an Kanton gemäss Kinder- und Jugendhilfegesetz, Tendenz stark steigend, kein Kostenbewusstsein kantonaler Stellen, Platzierungen Heime und Sozialpädagogische Familienarbeit.	
5710	Beihilfen / Zuschüsse					
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-61'600.00	-40'000.00	-21'600.00	70 % Staatsbeitrag an Nettokosten Beihilfen.	
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe					
3637.30	Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	250'000.00	300'000.00	-50'000.00	Aktuelle Tendenz von weniger Schweizer Bürgern in der Sozialhilfe.	
3637.34	Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	250'000.00	450'000.00	-200'000.00	Zur Zeit rechnen wir nicht mit einer starken Zunahme von C/B Ausländern in der Sozialhilfe.	
3637.35	Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	100'000.00	150'000.00	-50'000.00	Personen, welche noch nicht 10 Jahre im Kt. ZH wohnhaft sind, Reduktion mit Annahme max. 2 Fälle, falls mehr kommen, wird das Budget nicht ausreichen.	
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-100'000.00	-150'000.00	50'000.00	Gegenkonto zu 3637.35 total refinanziert durch kantonales Sozialamt.	
5730	Asylwesen					
3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	75'000.00	25'000.00	50'000.00	Starker Anstieg der Asylquote und wenig Kostenbewusstsein der S Status Personen, entsprechend grosse Inanspruchnahme des Gesundheitswesens.	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	250'000.00	125'000.00	125'000.00	Aktuelle Mietzinsspiegel der angemieteten Wohnungen, Tendenz starker Anstieg. Da aktuell noch bezahlbarer Wohnraum gemietet wurde, jedoch bei weiterer Erhöhung muss gemietet werden, was verfügbar ist.	
3612.50	Integration IAZH Entschädigung Gemeinden und ZV FL/AS		40'000.00	-40'000.00	Wird einzeln auf die Klientenkonto verbucht, entsprechende Reduktion dieses Kontos.	

4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-740'000.00	-525'000.00	-215'000.00	Einnahme mit Annahme von rund 61 Personen in Rafz mit durchschnittlich CHF 35.00 pro Person und Tag Rückerstattung. Dies ist aber eher schwankend, da pro Status ein anderer Kostenbeitrag refinanziert wird.
5790	Fürsorge, Übriges				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	223'600.00	175'700.00	47'900.00	Anstellung Lernende zur Unterstützung Abteilung, Lohnmassnahmen per 1.1.2023.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'600.00	44'600.00	-39'000.00	vgl. Konto 3614.00.
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	60'000.00		60'000.00	Fallentschädigung SVA Zürich für Zusatzleistungen bisher Konto 3130. Starke Erhöhung Fallzahl und Kosten pro Fall.
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		-18'300.00	18'300.00	Verzicht auf interne Verrechnung Verwaltung (vgl. Funktion 0220).

VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand liegt Fr. 2'327'800 über dem Vorjahresbudget, welches durch die Veräusserung des Netzwerkes einen Ertragsüberschuss von Fr. 2'319'500 auswies. Höherer Personalaufwand für die Nachfolgeregelung im Werkbetrieb sowie höhere Strompreise. Im Gegenzug weniger Belagsreparaturen und Mehreinnahmen aus dem Strassenfonds.

6150	Gemeindestrassen				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	658'500.00	555'800.00	102'700.00	Doppelbesetzung zur Regelung der Nachfolge Abteilungsleitung Tiefbau, zusätzlicher Werkmitarbeiter.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	72'300.00	61'300.00	11'000.00	Höhere PK-Kosten durch Zunahme Löhne.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	78'000.00	58'000.00	20'000.00	Steigende Strompreise.
3141.30	Strassenbeleuchtung und -signale	30'000.00	20'000.00	10'000.00	Ersatz Signalisationsmaterial.
3141.40	Belagsarbeiten Gemeindestrassen	70'000.00	90'000.00	-20'000.00	Weniger Reparaturen geplant.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-470'000.00	-373'700.00	-96'300.00	Kanton hat mehr beitragsfähige Strassen akzeptiert.
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-322'000.00	-286'800.00	-35'200.00	vgl. Kto 3010.00, Verrechnungen gemäss Vorjahr.
6401	Netzwerke [Gemeindebetrieb]				Die Antennenanlage wird per 31.12.2023 verkauft an die sasag Kabelkommunikation AG. Deshalb fallen die Ausgaben und Einnahmen weg. Verzicht auf Begründung einzelner Konten.
3130.00	Dienstleistungen Dritter		102'900.00	-102'900.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten		84'000.00	-84'000.00	
3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte		44'000.00	-44'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		11'900.00	-11'900.00	

3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	17'000.00	-17'000.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-259'000.00	259'000.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-2'159'000.00	2'159'000.00
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten	-44'000.00	44'000.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-22'500.00	22'500.00
4980.00	Interne Übertragungen	-100'000.00	100'000.00

7

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand liegt Fr. 21'400 unter dem Vorjahresbudget. Es sind keine ausserordentlichen Aufwendungen im Steuerhaushalt geplant. Die Gebührenbetriebe werden über die Spezialfinanzierungen ausgeglichen. Nach der geplanten Gebührenerhöhung im Wasser resultiert trotz höheren Beiträgen an den Zweckverband und den gestiegenen Zinsen ein Ertragsüberschuss von Fr. 145'200. In der Abwasserbeseitigung resultiert auch mit der letztjährigen Gebührenerhöhung ein Aufwandüberschuss von Fr. 211'500, was auf höhere Unterhaltskosten des Leitungsnetzes und Ingenieurleistungen zurückzuführen ist. Die letztjährige Wiedereinführung der Grundgebühren im Abfallwesen hat zu einer Entlastung beigetragen, es resultiert aber trotzdem eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung von Fr. 62'900.

7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]				
3143.02	Unterhalt Hydranten	20'000.00	30'000.00	-10'000.00	Stetig verbesserter Zustand der Hydrantenanlage, daraus resultieren deutlich tiefere Revisionskosten.
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	25'100.00	14'800.00	10'300.00	Die Abschreibungen werden aufgrund des mutmasslichen Verwaltungsvermögens VV kalkuliert.
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	145'200.00		145'200.00	Ertragsüberschuss, bisher Aufwandüberschuss vgl. Kto 4510.00.
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV		52'900.00	-52'900.00	Keine (Keine Vorschläge) mehr seit Zweckverband vermögensfähig.
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen		18'200.00	-18'200.00	Keine (Keine Vorschläge) mehr seit Zweckverband vermögensfähig.
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	101'400.00	50'400.00	51'000.00	Erhöhung interner Zinssatz von 1.04 % auf 1.9 % auf Verwaltungsvermögen, vgl. Kto 9610.3940.00, höheres Verwaltungsvermögen.
4240.01	Wasserzinsen	-518'000.00	-363'000.00	-155'000.00	Erhöhung Gebühren um 30% gemäss Entscheid GR.
4240.02	Grundgebühren Wasserwerk	-83'000.00	-62'500.00	-20'500.00	Erhöhung Gebühren um 30% gemäss Entscheid GR.
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		-63'800.00	63'800.00	vgl. Kto 3510.00.
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-52'300.00	-28'000.00	-24'300.00	Erhöhung interner Zinssatz von 1.04 % auf 1.9 % auf Stand Spezialfinanzierung, vgl. Kto 9610.3940.00.
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]				

3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'000.00	9'000.00	31'000.00	Ingenieurarbeiten von IR in ER verschoben, Nachführung GIS und Bericht Abwasser durch Swissplan für Gebührenkalkulationen.
3143.03	Unterhalt Leitungsnetz	90'300.00	70'300.00	20'000.00	Unterhalt und Spülen Abwasserleitungen inkl. Bölli Abwasser-Versickerung.
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	29'300.00	54'000.00	-24'700.00	Die Abschreibungen werden aufgrund des mutmasslichen Verwaltungsvermögens VV kalkuliert.
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen		10'000.00	-10'000.00	Keine Investitionsbeiträge mehr seit Zweckverband vermögensfähig.
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	72'400.00	33'800.00	38'600.00	Erhöhung interner Zinssatz von 1.04 % auf 1.9 %, vgl. Kto 9610.3940.00.
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'900.00	6'000.00	11'900.00	Kunststoffsammlung ganzes Jahr budgetiert, Verkaufsprovision gemäss Rechnung 2022.
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		24'600.00	-24'600.00	Aufwandüberschuss vgl. Kto 4510.00.
4240.70	Grundgebühren Abfallwirtschaft	-112'000.00	-160'000.00	48'000.00	Schätzung 2023 bei Wiedereinführung Grundgebühren zu hoch.
4240.76	Einnahmen Entsorgungsgebäude	-11'000.00	-33'000.00	22'000.00	Tiefere Einnahmen für Rohstoffe.
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-62'900.00		-62'900.00	Aufwandüberschuss vgl. Kto 3510.00.
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.		10'000.00	-10'000.00	Keine Honorare für 2024 geplant.
7710	Friedhof und Bestattung				
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten		16'500.00	-16'500.00	Keine ausserordentlichen Arbeiten für 2024 geplant.
7900	Raumordnung				
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	31'600.00	14'000.00	17'600.00	Die Abschreibungen werden aufgrund des mutmasslichen Verwaltungsvermögens VV kalkuliert.

VOLKSWIRTSCHAFT**Kurz und bündig**

Der Nettoertrag liegt Fr. 280'000 über dem Vorjahresbudget. Dies liegt insbesondere am erwarteten höheren Gewinnanteil der ZKB. Zudem wird der Forstbetrieb per 1. Januar 2024 in eine interkommunale Anstalt ausgelagert und es sind nur noch die hoheitlichen Aufgaben und weiterhin gewünschte Zusatzaufgaben sowie der periodische Unterhalt der Forststrassen zu übernehmen.



8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen				
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	30'000.00	40'000.00	-10'000.00	Reduktion aufgrund Vorjahre.

8200 Forstwirtschaft, Hauptbetrieb				Der Forstbetrieb wird per 01.01.2024 in die Interkommunale Anstalt Forstbetrieb Rafzerfeld ausgelagert, womit die meisten Positionen entfallen. Es wird verzichtet, diese im Detail zu begründen.	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		395'000.00	-395'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		25'300.00	-25'300.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		33'500.00	-33'500.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen		15'600.00	-15'600.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals		11'000.00	-11'000.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		80'000.00	-80'000.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		10'900.00	-10'900.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge		10'000.00	-10'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter		240'400.00	-240'400.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.		30'000.00	-30'000.00	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	20'000.00	40'000.00	-20'000.00	Periodischer Unterhalt weiterhin durch Gemeinde.
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		30'000.00	-30'000.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	64'500.00		64'500.00	Leistungen Grundauftrag sowie gewünschte Zusatzaufgaben wie Christbäume, Neophytenbekämpfung, Brennholz für Gnal etc.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-123'000.00	123'000.00	
4250.01	Verkauf Stammholz		-80'000.00	80'000.00	
4250.02	Verkauf Brennholz		-20'000.00	20'000.00	
4250.05	Wärmeverkauf an HWG		-410'000.00	410'000.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		-83'000.00	83'000.00	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		-27'800.00	27'800.00	
8600 Banken und Versicherungen					
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen	-500'000.00	-345'000.00	-155'000.00	Aufgrund des erfreulichen Halbjahresresultates 2023 der Zürcher Kantonalbank wird die vom GAZ empfohlene Dividende von Fr. 87/Einwohner (Fr. 406'000) erhöht.

9

FINANZEN UND STEUERN**Kurz und bündig**

Der Nettoertrag liegt Fr. 2'872'900 über dem Vorjahresbudget ohne Berücksichtigung des Ertragsüberschusses von Fr. 90'100. Werden die ausserordentlichen Aufwendungen des Vorjahrs aus dem Verkauf des Netzwerkes abgezogen, liegt noch eine Verbesserung von Fr. 272'900 vor. Es wird trotz der getrüben Wirtschaftsaussichten mit weiterhin steigenden Steuererträgen gerechnet. Die Schätzung des 100-prozentigen Steuerertrages des laufenden Jahres 2023 wird von 10,6 auf 10,9 Mio. Franken angehoben, ebenso werden die Erträge aus den früheren Jahren und aus Quellensteuern moderat erhöht. Bei gleichbleibendem Steuerfuss wird mit Mehrerträgen der ordentlichen Steuern von Fr. 323'800 gerechnet. Bei den Grundstückgewinnsteuern wird durch zu erwartende Veranlagungen ein Mehrertrag von Fr. 300'000 budgetiert, total 1,8 Mio. Franken. Der Ressourcenausgleich ist durch die um 5,3 % höhere Steuerkraft 2022 von Rafz um Fr. 341'500 geringer, weil das kantonale Mittel lediglich um 1,8 % zugenommen hat. Weiterhin hoher Liquiditätsbedarf durch das enorme Investitionsvolumen. Das höhere Zinsniveau zeigt sich auch im Anstieg des internen Zinssatzes von 1,04 auf 1,9 %. Aus der Übertragung der bereits abgeschriebenen Forstfahrzeuge an die interkommunale Anstalt Forstbetrieb Rafzfeld resultiert ein Buchgewinn von Fr. 110'000.

9100	Allgemeine Gemeindesteuern				
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	55'000.00	40'000.00	15'000.00	Einige Steuerforderungen laufen im 2024 in die gesetzlich vorgeschriebene absolute Verjährung und werden voraussichtlich nicht mehr eingefordert werden können.
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-800'000.00	-713'200.00	-86'800.00	Die Steuererträge aus früheren Jahren sind schwierig abzuschätzen. In der Regel wird der durchschnittliche Ertrag der letzten Jahre gewichtet, wobei der aktuellen Entwicklung Rechnung getragen wird.
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	-15'000.00	-30'000.00	15'000.00	Die Meldung von Nachsteuerverfügungen flaut ab, wir erwarten eher wieder durchschnittliche Zahlen wie in den Vorjahren.
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	150'000.00	100'000.00	50'000.00	Die Abrechnung der Steuerauscheidungen hängen stark von der Veranlagungstätigkeit des Kantons ab.
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-150'000.00	-168'200.00	18'200.00	Die Vermögenseinbrüche aus dem Jahr 2022 von privaten Kapitalanlagen werden mit den eingereichten Steuererklärungen abgerechnet.
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	40'000.00	30'000.00	10'000.00	Die Abrechnung der Steuerauscheidungen hängen stark von der Veranlagungstätigkeit des Kantons ab.
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-750'000.00	-650'000.00	-100'000.00	Die Abrechnung der Quellensteuer können durch das kantonale Steueramt weiter im stabilen Rahmen verarbeitet werden. Wir erwarten deshalb ähnliche Erträge wie in der Jahresrechnung 2022.
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-40'000.00	-118'100.00	78'100.00	Aufgrund von eingereichten Steuererklärung zeichnet sich bei mehreren Firmen ein eher niedriger Gewinn aus den Steuerjahren 2021/2022 ab.

4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-75'000.00	-100'000.00	25'000.00	Die Abrechnung der Steuerauscheidungen hängen stark von der Veranlagungstätigkeit des Kantons ab. Für juristische Personen dauert das Verfahren erfahrungsgemäss länger.
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-79'100.00	-63'800.00	-15'300.00	Anpassung der provisorischen Rechnungsstellung bei mehreren Firmen im laufenden Jahr 2023. Wir erwarten die gleichen Zahlen für das Rechnungsjahr 2024.
9101	Sondersteuern				
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-1'800'000.00	-1'500'000.00	-300'000.00	Die zweite Etappe einer Überbauung sowie eine weitere Wohnüberbauung können voraussichtlich 2024 abgerechnet werden. Ebenfalls werden in Rafz weiterhin viele Objekte zum Verkauf ausgeschrieben. Der Einbruch des Markts aufgrund steigender Zinsen scheint sich in Rafz noch nicht abzuzeichnen.
9610	Zinsen				
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	218'000.00	114'700.00	103'300.00	Massiv steigende Zinsen, hoher Liquiditätsbedarf aufgrund der geplanten Investitionen.
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	77'300.00	63'200.00	14'100.00	Aufgrund des steigenden Zinsniveaus wird der interne Zinssatz aufgrund von durchschnittlichen Schulden von Fr. 13 Mio. von 1.04 % auf 1.9 % angehoben. Verzinsung der Spezialfinanzierungen und Sonderrechnung.
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-352'300.00	-197'900.00	-154'400.00	vgl. Kto 3940.00. Verzinsung des Verwaltungsvermögen der Gebührenbetriebe und Liegenschaften Finanzvermögen nach Neubewertung 2023.
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens				
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	173'900.00	93'900.00	80'000.00	Erhöhung interner Zinssatz von 1.04 % auf 1.9 %, vgl. Kto 9610.3940.00.
9690	Finanzvermögen, Übriges				
3980.00	Interne Übertragungen		100'000.00	-100'000.00	Übertragung des Buchgewinns 2023 aus Veräusserung Netzwerke in die Funktion 6401.
4411.60	Gewinne aus Verkäufen vom Mobilien FV	-110'000.00		-110'000.00	Buchgewinn aus Übertragung der Fahrzeuge Forst auf IKA Forstbetrieb Rafzerfeld, Differenz zwischen Erlös und Verwaltungsvermögen in der Anlagebuchhaltung.
4411.90	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen		-100'000.00	100'000.00	2023 Buchgewinn aus Veräusserung der Netzwerke.

9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen				
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve		2'500'000.00	-2'500'000.00	.
9999	Abschluss				
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	90'100.00	277'600.00	-187'500.00	Aufgrund der genannten Erläuterungen rechnet das Budget 2024 mit einem kleinen Ertragsüberschuss. Im Budget 2023 höher durch den ausserordentlichen Ertrag aus Veräusserung der Netzwerke.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	3'456'500	717'100 2'739'400	3'267'500	789'900 2'477'600	3'471'860.12	781'524.38 2'690'335.74
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	1'645'800	528'200 1'117'600	1'667'100	575'900 1'091'200	1'508'628.12	475'157.62 1'033'470.50
2	Bildung Nettoergebnis	12'801'100	713'400 12'087'700	12'081'300	601'700 11'479'600	11'979'019.22	1'125'298.96 10'853'720.26
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	1'645'600	373'400 1'272'200	1'646'400	407'100 1'239'300	1'610'960.05	393'924.60 1'217'035.45
4	Gesundheit Nettoergebnis	1'660'500	50'000 1'610'500	1'460'100	50'000 1'410'100	1'657'693.71	50'000.00 1'607'693.71
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	5'312'800	2'912'000 2'400'800	5'124'900	2'628'500 2'496'400	4'559'298.14	2'698'500.65 1'860'797.49
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	1'961'900	866'700 1'095'200	2'094'300 1'232'600	3'326'900	2'004'779.69	704'506.37 1'300'273.32
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	2'119'000	1'856'500 262'500	1'981'900	1'698'000 283'900	1'670'198.14	1'413'452.94 256'745.20
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	163'400 425'200	588'600	1'060'000 145'200	1'205'200	1'089'562.85 388'798.21	1'478'361.06
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	591'900 22'250'800	22'842'700	2'984'100 19'377'900	22'362'000	507'506.51 21'991'982.07	22'499'488.58
Total Aufwand / Ertrag		31'358'500	31'448'600	33'367'600	33'645'200	30'059'506.55	31'620'215.16
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		90'100		277'600		1'560'708.61	
Total		31'448'600	31'448'600	33'645'200	33'645'200	31'620'215.16	31'620'215.16

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	31'448'600	31'448'600	33'645'200	33'645'200	31'620'215.16	31'620'215.16
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'456'500	717'100	3'267'500	789'900	3'471'860.12	781'524.38
	Nettoergebnis		2'739'400		2'477'600		2'690'335.74
01	Legislative und Exekutive	405'800	2'000	411'600	1'000	394'494.23	6'103.70
	Nettoergebnis		403'800		410'600		388'390.53
0110	Legislative	94'200		108'700		103'168.68	2'933.70
	Nettoergebnis		94'200		108'700		100'234.98
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	36'800		38'000		33'840.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'400		1'900		1'998.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		500		193.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		500		348.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			600		11.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000				2'300.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		5'378.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	13'900		14'700		14'715.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'800		30'000		21'488.98	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	13'600		15'000		15'251.85	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4'400		5'200		2'060.10	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					5'385.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		800		196.40	
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen						2'933.70
0120	Exekutive	311'600	2'000	302'900	1'000	291'325.55	3'170.00
	Nettoergebnis		309'600		301'900		288'155.55
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	199'600		192'000		182'800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'900		12'000		10'679.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'000		17'000		17'033.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'300		1'000		1'096.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200		2'400		1'895.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700				390.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7'000		7'000		2'763.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'700		9'500		8'516.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'900		2'500		218.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	29'400		30'500		37'468.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	23'000		25'000		26'872.35	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000		1'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'900		3'000		1'590.10	
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		2'000		1'000		1'460.00
4311.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf immaterielle Anlagen						1'710.00
02	Allgemeine Dienste Nettoergebnis	3'050'700	715'100	2'855'900	788'900	3'077'365.89	775'420.68
			2'335'600		2'067'000		2'301'945.21
0210	Finanz- und Steuerverwaltung Nettoergebnis	859'800	293'600	825'400	311'600	806'509.29	327'196.48
			566'200		513'800		479'312.81
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	542'400		509'200		492'922.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'900		32'600		31'104.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	65'500		63'700		59'677.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'200		5'700		5'442.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'900		5'700		5'425.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'800		7'400		9'411.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'000		5'000		10'190.65	
3091.00	Personalwerbung	500		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand					60.00	
3100.00	Büromaterial	200		100		357.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	800		500		498.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		570.50	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	6'000		11'500		15'891.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'300		21'900		25'342.60	
3130.21	ICT-Support	5'000		5'000		10'465.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	17'000		20'000		31'919.95	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	100		100		193.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	47'900		50'600		42'998.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100		482.10	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000		2'500		4'959.35	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					2'400.03	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software			8'400			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	40'000		40'000		29'575.21	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	30'000		34'700		26'620.55	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'600		2'000		1'320.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'000		9'000		12'652.96
4390.00	Übrige Erträge						14.62
4499.00	Übrige Finanzerträge						41.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		174'000		22'000		27'107.20
4611.01	Bezugsentschädigung Staatssteuern				155'000		154'512.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		48'000		33'000		35'050.00
4612.01	Bezugsentschädigung Gemeindesteuern		30'000		30'000		31'224.10
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		31'000		60'600		65'274.60
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'697'800	315'200	1'598'300	348'300	1'583'021.68	316'502.35
	Nettoergebnis		1'382'600		1'250'000		1'266'519.33
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	809'000		755'800		734'152.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	53'500		48'400		47'444.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	101'700		88'300		89'471.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	9'300		8'500		8'690.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'000		8'500		8'145.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11'300		11'100		13'633.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	32'400		31'300		23'616.35	
3091.00	Personalwerbung	4'100		2'100		6'877.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	14'200		13'500		11'466.75	
3100.00	Büromaterial	10'200		10'000		23'561.48	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			2'600		1'158.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'800		4'000		4'932.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'300		3'800		5'476.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	15'000		5'500		29'503.50	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	2'400		2'000		12'599.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	65'000		67'400		61'626.97	
3130.21	ICT-Support	39'000		39'000		38'200.45	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	189'000		197'000		193'423.70	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	192'900		179'900		174'581.32	
3134.00	Sachversicherungsprämien	13'600		10'500		13'079.65	
3137.00	Steuern und Abgaben	500		500		395.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		708.90	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	36'300		32'100		26'967.40	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	16'800		14'000		13'803.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	15'000		14'000		13'326.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'600		4'000		2'295.70	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			6'300			
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	36'700		30'000		23'883.76	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'200		6'200			
4210.01	Baubewilligungsgebühren		150'000		150'000		78'145.40
4210.02	Einmess- und Kontrollgebühren Bauamt		65'000		60'000		72'452.70
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		400		1'133.50
4310.00	Aktiverbare Eigenleistungen auf Sachanlagen				102'500		71'383.45
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		400		400		1'600.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		23'000				
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		69'800		27'500		84'287.30
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		6'000		7'500		7'500.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	493'100	106'300	432'200	129'000	687'834.92	131'721.85
	Nettoergebnis		386'800		303'200		556'113.07
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			2'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand					35.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'400		5'000		6'348.67	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'500				28'644.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500		2'000		5'375.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	80'500		91'700		67'853.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'600		600		927.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'600		7'000		6'787.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	100'600		77'000		117'065.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500		1'500		5'466.45	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	200		200		150.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen					105.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'100		1'100		1'087.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	157'700		159'800		322'620.72	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	13'800		7'700		7'796.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	16'400		16'400		16'615.75	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	97'700		60'200		100'955.08	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		200		200		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'300		5'600		19'650.25
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		30'100		38'500		26'895.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		500		7'000		7'500.60
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		64'200		70'200		70'176.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		6'000		7'500		7'500.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'645'800	528'200	1'667'100	575'900	1'508'628.12	475'157.62
	Nettoergebnis		1'117'600		1'091'200		1'033'470.50
11	Öffentliche Sicherheit	106'300	13'200	104'200	11'500	110'123.10	12'700.00
	Nettoergebnis		93'100		92'700		97'423.10
1110	Polizei	106'300	13'200	104'200	11'500	110'123.10	12'700.00
	Nettoergebnis		93'100		92'700		97'423.10
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'200		200		2'327.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	38'000		37'000		37'453.80	
3130.21	ICT-Support					4'905.75	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	500		500			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	600		500			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	66'000		66'000		65'436.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		6'600		4'500		7'200.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		600		1'000		760.00
4270.00	Bussen		6'000		6'000		4'720.00
4499.00	Übrige Finanzerträge						20.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
12	Rechtssprechung	32'600	16'000	29'000	16'000	28'135.75	20'105.15
	Nettoergebnis		16'600		13'000		8'030.60
1200	Rechtssprechung	32'600	16'000	29'000	16'000	28'135.75	20'105.15
	Nettoergebnis		16'600		13'000		8'030.60
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	400		400		1'350.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'200		19'300		19'082.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300		1'200		1'312.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		200		107.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		228.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		300			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'200				50.00	
3100.00	Büromaterial	2'500		1'800		1'440.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600		600			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'900		3'300		1'182.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'200		1'200		1'200.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		182.65	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					2'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		4'000		4'000		9'166.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		12'000		12'000		10'939.15
14	Allgemeines Rechtswesen	754'100	87'500	715'100	104'800	730'419.21	101'705.75
	Nettoergebnis		666'600		610'300		628'713.46
1400	Allgemeines Rechtswesen	754'100	87'500	715'100	104'800	730'419.21	101'705.75
	Nettoergebnis		666'600		610'300		628'713.46
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	164'500		157'200		153'700.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'600		10'100		9'909.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'400		9'400		8'542.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'900		1'800		1'739.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800		1'800		1'727.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'900		2'300		2'997.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'000		3'000			
3091.00	Personalwerbung	500		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand					89.40	
3100.00	Büromaterial	500		500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		800			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			200		185.00	
3113.00	Anschaffung Hardware					1'832.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	100		100			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	41'200		49'100		29'662.20	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'300		1'300		1'292.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien					10.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100		92.30	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen					2'258.36	
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	34'000		38'000		31'128.30	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'500		1'500		1'016.00	
3612.01	Entschädigung Betreibungsamt	30'700		16'600		16'552.70	
3612.02	Entschädigung Zivilstandskreis Bülach	31'400		31'900		30'222.00	
3612.03	Entschädigung Kindes- und Erwachsenenschutz KESB	274'700		259'000		290'648.00	
3612.04	Entschädigung Organisation Berufsbeistandschaften	139'900		128'500		145'255.10	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV	800		800		771.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	800		600		787.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		86'000		91'000		87'794.45
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'500		1'500		1'539.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				12'300		12'372.30
15	Feuerwehr	656'000	376'400	654'000	377'800	545'806.91	310'440.82
	Nettoergebnis		279'600		276'200		235'366.09
1500	Feuerwehr	279'600		276'200		235'366.09	
	Nettoergebnis		279'600		276'200		235'366.09
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'100		5'000		4'976.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		400		319.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		25.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		55.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100			
3100.00	Büromaterial	100		500		80.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800		500		720.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV	10'400		10'400		10'382.00	
3690.00	Übriger Transferaufwand	262'500		259'100		218'806.39	
1509	Regionale Feuerwehrorganisation	376'400	376'400	377'800	377'800	310'440.82	310'440.82
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	32'800		2'800		29'639.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	109'000		144'000		80'510.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200		1'200		938.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		163.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	18'500		7'500		6'989.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'000		10'000		6'780.45	
3100.00	Büromaterial	200		200		139.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000		14'500		7'135.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300		300		18.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000		1'800		1'875.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					841.30	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'500		12'000		10'677.47	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	25'000		20'000		16'083.10	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	400				778.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		4'000		2'947.43	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	500		500		484.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'000		9'000		7'380.20	
3137.00	Steuern und Abgaben					211.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	28'000		28'000		39'102.52	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			300			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	13'800		13'800		15'704.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'100		3'100		2'584.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten			1'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			6'700			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					1'466.85	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	43'500		43'500		24'615.25	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	53'400		53'400		53'376.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000		15'000		8'843.20
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		89'900		96'400		73'761.18
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						9'030.05
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		9'000		3'000		
4690.00	Übriger Transferertrag		262'500		263'400		218'806.39
16	Verteidigung	96'800	35'100	164'800	65'800	94'143.15	30'205.90
	Nettoergebnis		61'700		99'000		63'937.25
1610	Militärische Verteidigung	14'800	3'500	39'600		15'644.20	3'197.50
	Nettoergebnis		11'300		39'600		12'446.70
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000		2'000		2'313.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					26.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		102.10	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			5'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300		300		523.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					263.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000		390.20	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'600		11'600		11'648.00	
3690.00	Übriger Transferaufwand			19'200			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	400				378.00	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		3'500				3'197.50
1619	Regionale Schiessanlage	7'500	16'600	35'800	35'800	13'399.80	16'508.40
	Nettoergebnis	9'100				3'108.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'000		4'300		1'607.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300		300		297.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'800		30'800		11'494.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	400		400			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000		1'000		699.65
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200		200		385.55
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		15'400		15'400		15'423.20
4690.00	Übriger Transferertrag				19'200		
1620	Zivilschutz	74'500	15'000	89'400	30'000	65'099.15	10'500.00
	Nettoergebnis		59'500		59'400		54'599.15
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'000		500		1'040.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					10'515.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					2'496.65	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'200		2'200		2'178.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	56'300		56'700		48'869.00	
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	15'000		30'000			
4250.00	Verkäufe						200.00
4501.00	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals						10'300.00
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		15'000		30'000		
2	BILDUNG	12'801'100	713'400	12'081'300	601'700	11'979'019.22	1'125'298.96
	Nettoergebnis		12'087'700		11'479'600		10'853'720.26
21	Obligatorische Schule	12'046'100	664'400	11'413'500	549'700	11'168'580.94	1'068'942.36
	Nettoergebnis		11'381'700		10'863'800		10'099'638.58
2110	Kindergarten	1'247'200	8'000	1'053'100		1'050'171.17	8'000.00
	Nettoergebnis		1'239'200		1'053'100		1'042'171.17
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	148'700		87'100		79'549.25	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	217'900		208'400		195'468.95	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					.01	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'100		1'900		1'880.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'800		19'400		17'494.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	44'500		35'700		31'009.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'300		3'400		2'849.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'100		3'300		3'051.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'300		5'800		4'550.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	11'700		9'500		4'338.12	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'600		2'600		1'155.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000					
3104.01	Lehrmittel	8'800		8'600		6'345.72	
3104.02	Schulmaterial	9'600		8'800		12'477.68	
3105.00	Lebensmittel	500		500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'100		1'734.65	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	4'700		1'200		2'385.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	800		800		500.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'700		2'600		1'489.30	
3171.01	Projekte + Projektwochen	14'100		3'700		3'586.54	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100		100		165.85	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'800		2'800		2'792.50	
3611.01	Lohnkostenanteil Kanton	724'700		645'800		677'346.10	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3'700					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	700					
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		8'000				8'000.00
2120	Primarstufe	4'087'600	36'300	3'501'700	29'300	3'436'550.11	5'582.50
	Nettoergebnis		4'051'300		3'472'400		3'430'967.61
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	162'500		134'200		133'480.55	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-112.05	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	438'000		349'800		400'092.05	
3042.00	Verpflegungszulagen	4'000		3'200		3'816.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	46'100		31'800		32'473.05	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskostenanteile					-7.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	66'300		50'700		53'035.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'800		5'500		5'244.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'500		5'400		5'673.20	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen FAK					-1.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11'700		9'400		7'956.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	33'900		28'800		11'477.57	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'900		7'900		5'694.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000					
3104.01	Lehrmittel	56'200		54'900		44'114.00	
3104.02	Schulmaterial	43'700		45'100		47'471.61	
3104.03	Verbrauchsmaterial TTG & BG (Gestalten)	22'800		22'600		18'471.22	
3105.00	Lebensmittel	1'500		1'400			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'100		1'000		4'092.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	6'700		16'000		7'201.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'200		4'100		2'700.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000		8'000		5'942.80	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000		1'000		159.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'100		1'000		1'423.95	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	28'800		20'300		26'609.21	
3171.01	Projekte + Projektwochen	32'000		27'400		23'183.15	
3171.02	Skilager	30'000		30'000		4'980.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100		100		649.50	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	49'500		33'800		14'000.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'900		4'900		4'128.50	
3611.01	Lohnkostenanteil Kanton	2'885'300		2'603'400		2'544'621.15	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	110'000				27'979.75	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	11'000					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		28'300		29'300		5'582.50
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		8'000				
2130	Sekundarstufe	2'078'100	31'900	1'961'300	29'300	1'809'428.84	41'643.05
	Nettoergebnis		2'046'200		1'932'000		1'767'785.79
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'700		22'600		9'183.35	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	44'000		37'500		48'709.55	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-.01	
3042.00	Verpflegungszulagen	400		400		510.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'900		4'200		3'224.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'200		3'800		2'692.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800		700		395.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		700		562.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300		1'200		326.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	42'100		27'800		20'919.79	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'200		3'200		1'734.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000					
3104.01	Lehrmittel	54'300		56'800		38'788.69	
3104.02	Schulmaterial	29'800		29'100		29'301.85	
3104.03	Verbrauchsmaterial TTG & BG (Gestalten)	21'900		19'700		18'638.46	
3104.05	Lehrmittel und Verbrauchsmaterial Profil- und Wahlfächer	5'000		9'000		840.00	
3105.00	Lebensmittel	15'500		17'700		9'145.35	
3106.00	Medizinisches Material					248.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'200		63'400		35'863.24	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	9'800		3'000		23'357.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'900		12'000			
3130.22	Schülerkurse	6'300					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'400		10'900		3'356.75	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'500		3'500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'900		8'900		330.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	49'400		45'700		27'704.87	
3171.01	Projekte + Projektwochen	37'100		45'500		7'616.05	
3171.02	Skilager	30'000		28'000		22'892.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200		200		563.30	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	20'800		16'900		9'376.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'300		1'300		1'077.00	
3611.01	Lohnkostenanteil Kanton	1'472'400		1'332'300		1'273'561.25	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	72'000		101'300		140'009.65	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	85'000		54'000		78'500.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	5'100					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		31'900		29'300		33'643.05
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						8'000.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140	Musikschulen	120'000		237'300		215'243.67	
	Nettoergebnis		120'000		237'300		215'243.67
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			112'300		107'163.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	120'000		125'000		108'080.67	
2170	Schulliegenschaften	2'169'200	277'000	2'373'800	223'800	2'511'583.06	762'660.68
	Nettoergebnis		1'892'200		2'150'000		1'748'922.38
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	10'000		10'000		8'340.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	730'000		683'000		646'082.95	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-16'968.75	
3049.00	Übrige Zulagen	2'000				1'389.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	47'500		44'300		39'775.60	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskostenanteile					-200.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	53'100		52'000		43'948.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'300		8'700		6'917.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'900		8'200		6'935.60	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen FAK					-35.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'100		12'300		9'980.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'000		2'100		910.00	
3091.00	Personalwerbung					2'979.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'700		2'700		1'623.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	45'500		63'400		47'542.05	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			6'000		355.65	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			20'500		3'257.10	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000		1'000		2'313.05	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	244'200		289'900		232'922.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'100		10'300		19'813.05	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'500		4'000		9'072.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	12'500		12'100		12'289.85	
3137.00	Steuern und Abgaben	200		200		91.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			700		42.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	12'400				226.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	53'000		103'800		173'694.67	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'600		8'000		7'574.05	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					188.50	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			500			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	160'000		170'000		156'747.40	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					2'276.78	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		2'000		3'055.95	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	12'500		5'300			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	660'000		778'200		532'355.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	12'500		12'500			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	16'900		17'000		24'984.16	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					40.55	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	52'500		41'800		529'411.50	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'700		3'300		1'650.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				3'000		7'091.30
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		10'000		10'000		8'315.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		15'000		30'000		33'268.50
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		56'000		56'000		54'528.50
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		196'000		124'800		659'457.38
2180	Tagesbetreuung	393'700	246'000	330'500	224'000	283'838.85	212'561.23
	Nettoergebnis		147'700		106'500		71'277.62
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	229'500		192'700		172'269.30	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					330.45	
3042.00	Verpflegungszulagen	4'000		3'000		2'463.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'600		12'700		11'154.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'400		19'200		15'223.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'600		2'200		1'962.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500		2'200		1'944.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'500		3'800		3'297.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'000		2'000		325.00	
3091.00	Personalwerbung	500					
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'100		900		1'423.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial	700		500		527.36	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		2'700		1'873.98	
3104.02	Schulmaterial					52.95	
3105.00	Lebensmittel	31'000		29'700		29'244.74	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500		1'000		489.39	
3113.00	Anschaffung Hardware	200		200			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			200			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	4'500		4'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'200		16'400		120.00	
3137.00	Steuern und Abgaben					11'919.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'300		500		294.55	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'500		1'500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	12'700		12'700		11'770.95	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'000		2'000		726.55	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400		400		307.50	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	30'000		20'000		16'117.38	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		242'000		220'000		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						210'101.23
4390.00	Übrige Erträge		4'000		4'000		2'460.00
2190	Schulleitung	560'700	2'000	569'400	2'500	650'806.60	10'863.90
	Nettoergebnis		558'700		566'900		639'942.70
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	90'700		87'000		89'040.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					3'000.00	
3042.00	Verpflegungszulagen					4.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'700		5'500		5'473.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					55.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500		1'000		568.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400		1'000		978.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500		1'700		64.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	22'000		16'000		8'339.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'100		700		2'839.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	12'500					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'100		1'100		95'239.85	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	16'500		45'000		55'949.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500		2'500		2'575.90	
3611.01	Lohnkostenanteil Kanton	399'200		407'900		386'678.30	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000		2'500		10'863.90
2191	Schulverwaltung	392'900		374'100		331'054.56	
	Nettoergebnis		392'900		374'100		331'054.56
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	240'700		236'000		215'656.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'500		15'100		13'547.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'300		31'000		29'415.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'700		2'700		2'377.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600		2'600		2'362.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'200		3'500		4'097.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	11'900		13'200			
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		200		393.00	
3100.00	Büromaterial	4'000		4'700		1'168.23	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		1'800		139.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		600		320.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		1'000			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	3'900		9'300		9'499.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	47'900		46'400		46'954.63	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6'000		5'500		4'846.50	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'100					
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		500		277.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	11'000					
2192	Volksschule Sonstiges	996'700	63'200	1'012'300	40'800	879'904.08	27'631.00
	Nettoergebnis		933'500		971'500		852'273.08
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	203'800		191'700		192'378.40	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	33'300		52'600		40'748.20	
3042.00	Verpflegungszulagen					3.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'600		15'800		14'533.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	24'900		23'700		20'625.40	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'600		2'700		2'560.65	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500		2'700		2'534.15	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'500		4'700		3'967.35	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	15'400		6'400		4'920.00	
3091.00 Personalwerbung	3'700		5'500		14'421.05	
3099.00 Übriger Personalaufwand	20'000		20'000		17'382.85	
3100.00 Büromaterial	500		200		89.20	
3102.00 Drucksachen, Publikationen			2'000		858.35	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften			3'000			
3104.01 Lehrmittel	500		2'100		498.55	
3104.02 Schulmaterial	2'000		2'500		2'766.35	
3104.04 Turn- und Sportmaterial	19'800		19'800		11'997.00	
3105.00 Lebensmittel	5'000		3'500			
3106.00 Medizinisches Material	1'900		1'900		1'107.15	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500		519.10	
3113.00 Anschaffung Hardware			16'000			
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	28'500		28'700		22'885.97	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	300		500		293.95	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'700		3'500		2'698.90	
3130.20 Transporte	146'900		182'000		168'728.90	
3130.21 ICT-Support	8'200		7'200		7'554.00	
3130.22 Schülerkurse	1'300		8'700		2'407.65	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'500		19'300		10'903.80	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	9'300		11'300		8'967.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	16'500		12'000		11'571.00	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	39'100		39'100		39'050.15	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	700		700		343.80	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	6'000		7'000		9'241.91	
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen	200		200			
3170.00 Reisekosten und Spesen	300		300			
3171.01 Projekte + Projektwochen					3'403.50	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand			200		2'262.75	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	83'300		72'100		79'457.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	15'200		15'200		6'300.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	197'000		227'000		171'922.80	
3612.20	Schülertransporte HPS	75'400					
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'800					
4231.00	Kursgelder		38'200		39'300		25'438.00
4250.00	Verkäufe		1'500		1'500		2'193.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		19'800				
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		3'700				
22	Sonderschulen	702'900	10'000	619'200	13'000	774'541.55	9'090.00
	Nettoergebnis		692'900		606'200		765'451.55
2200	Sonderschulen	702'900	10'000	619'200	13'000	774'541.55	9'090.00
	Nettoergebnis		692'900		606'200		765'451.55
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	476'500		413'400		444'500.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	226'400		205'800		329'952.75	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					88.80	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000		13'000		9'090.00
29	Übriges Bildungswesen	52'100	39'000	48'600	39'000	35'896.73	47'266.60
	Nettoergebnis		13'100		9'600	11'369.87	
2990	Bildung, übriges	52'100	39'000	48'600	39'000	35'896.73	47'266.60
	Nettoergebnis		13'100		9'600	11'369.87	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	7'400		7'000		6'230.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	28'000		25'000		21'214.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'200		1'700		993.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		300		144.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300		173.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		500			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'500		7'500		6'985.83	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		6'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300		155.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4231.00	Kursgelder		32'000		33'000		41'275.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'000		6'000		5'991.60
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'645'600	373'400	1'646'400	407'100	1'610'960.05	393'924.60
	Nettoergebnis		1'272'200		1'239'300		1'217'035.45
31	Kulturerbe	78'300		70'900		64'324.60	
	Nettoergebnis		78'300		70'900		64'324.60
3110	Museen und bildende Kunst	58'300		45'900		40'710.30	
	Nettoergebnis		58'300		45'900		40'710.30
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	15'000		15'000		11'491.35	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					579.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100		91.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					-408.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		85.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		16.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					9.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	800				657.00	
3100.00	Büromaterial					94.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		104.30	
3113.00	Anschaffung Hardware					1'670.45	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'200		1'500		1'183.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		1'500		3'468.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700		700		619.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'000		4'600		3'224.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen					545.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	17'300		17'300		17'276.00	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	20'000		25'000		23'614.30	
	Nettoergebnis		20'000		25'000		23'614.30
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	20'000		25'000		23'614.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
32	Kultur, übrige Nettoergebnis	231'200	29'700	235'700	30'000	266'615.54	77'642.70
			201'500		205'700		188'972.84
3210	Bibliotheken Nettoergebnis	164'300	29'500	166'900	29'800	154'596.44	29'193.05
			134'800		137'100		125'403.39
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	101'400		103'900		103'208.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'500		6'500		5'401.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'800		7'700		7'732.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'100		1'200		1'169.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100		1'100		965.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700		1'500		1'999.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'200		2'000		1'090.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					840.00	
3100.00	Büromaterial	3'500		3'300		1'494.02	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'300		3'300		1'528.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	22'000		22'000		21'181.26	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500		2'500		925.61	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	10'300		10'300		6'087.15	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	300		300			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		600		973.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200		200			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'500		1'800		1'649.95
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000		10'000		9'890.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		1'000		653.10
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		17'000		17'000		17'000.00
3220	Musik und Theater Nettoergebnis	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000.00	2'000.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000		2'000		2'000.00	
3290	Kultur, übriges Nettoergebnis	64'900	200	66'800	200	110'019.10	48'449.65
			64'700		66'600		61'569.45

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21'600		20'800		19'883.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300		1'200		1'166.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'600		2'400		2'302.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		300		213.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		300		203.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		300		353.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500		500			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000		17'077.10	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					1'491.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	23'500		23'500		26'870.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000		6'000		40'457.20	
4250.00	Verkäufe		200		200		8'141.65
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4'308.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						36'000.00
33	Medien	66'900	23'600	65'800	23'600	62'397.72	22'923.00
	Nettoergebnis		43'300		42'200		39'474.72
3320	Massenmedien	66'900	23'600	65'800	23'600	62'397.72	22'923.00
	Nettoergebnis		43'300		42'200		39'474.72
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	18'900		18'000		18'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200		1'100		1'098.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		100		93.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		191.50	
3100.00	Büromaterial	500		500		200.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	35'800		35'800		34'038.70	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'000		1'000		979.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'100		9'100		7'196.57	
3170.00	Reisekosten und Spesen					600.00	
4250.00	Verkäufe		4'300		4'300		3'548.00
4290.00	Übrige Entgelte		19'300		19'300		19'375.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Sport und Freizeit	1'269'200	320'100	1'274'000	353'500	1'217'622.19	293'358.90
	Nettoergebnis		949'100		920'500		924'263.29
3410.00	Sport	932'700	33'600	907'200	28'000	908'455.21	40'465.35
	Nettoergebnis		899'100		879'200		867'989.86
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	30'000		29'500		25'915.88	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			3'900		7'400.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	48'000		51'500		47'716.36	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		1'400		1'988.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'400		3'800		3'813.10	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					8'980.70	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	11'000		13'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	60'400		38'500		49'486.53	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		1'000		5'282.25	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'500					
3170.00	Reisekosten und Spesen			500		226.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	28'400		28'400		28'381.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	334'100		334'100		334'053.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	14'100		14'100		14'126.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV	117'100		117'100		117'094.00	
3690.00	Übriger Transferaufwand	119'500		157'600		105'233.99	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	155'200		112'800		158'722.05	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten					35.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'000		8'000		8'000.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4'892.35
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		25'000		20'000		26'943.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		600				630.00
3419.00	Regionales Schwimmbad	286'500	286'500	325'500	325'500	252'893.55	252'893.55
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	300		7'500		6'460.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	119'000		118'500		109'755.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'700		7'700		7'009.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'800		5'600		12'296.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'200		2'600		2'284.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300		1'400		1'222.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300		1'800		1'779.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'800		1'800		980.00	
3091.00	Personalwerbung	1'500		1'500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000		1'200		1'810.00	
3100.00	Büromaterial	400		600		394.69	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'200		16'000		14'516.48	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500		9'188.21	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	500		500		162.49	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			1'000		195.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	65'000		77'300		34'801.22	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'750		2'600		2'612.48	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'500		3'000		1'073.49	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	300		300		261.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'750		3'400		1'677.95	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					14.07	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'600		24'500			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	13'900		2'500		8'786.87	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'500		4'700		3'273.96	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'000		5'700		6'447.94	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			900		122.10	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			700			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		700		40.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		400		367.20	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			3'500			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	600				2'266.85	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'600		20'600		20'350.30	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	3'000		6'500		2'742.50	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		110'000		115'000		110'120.44
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000				1'897.63

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4390.00	Übrige Erträge						.02
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				1'800		1'800.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		55'000		51'100		33'841.47
4690.00	Übriger Transferertrag		119'500		157'600		105'233.99
3420	Freizeit	50'000		41'300		56'273.43	
	Nettoergebnis		50'000		41'300		56'273.43
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		2'356.60	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					5'496.20	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'500				1'478.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					4'684.95	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	3'000		15'000		5'004.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'700				2'799.95	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	300				364.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	6'000					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	27'500		21'300		34'089.38	
4	GESUNDHEIT	1'660'500	50'000	1'460'100	50'000	1'657'693.71	50'000.00
	Nettoergebnis		1'610'500		1'410'100		1'607'693.71
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	1'057'000		877'700		1'145'052.03	
	Nettoergebnis		1'057'000		877'700		1'145'052.03
4120	Alters- und Pflegeheim Peteracker			7'700		266'648.73	
	Nettoergebnis				7'700		266'648.73
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			7'700		45'448.73	
3650.00	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmungen					221'200.00	
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	1'057'000		870'000		878'403.30	
	Nettoergebnis		1'057'000		870'000		878'403.30
3632.40	Beiträge an beauftragte Gemeinden Langzeitpflege			480'000		525'051.15	
3632.45	Beiträge an beauftragte Gemeinden Akut-/Übergangspflege			5'000			
3632.46	Beiträge an übrige Gemeinden Langzeitpflege	25'000		25'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3634.40	Beiträge an beauftragte öffentl. Unternehmungen Langzeitpflege	520'000					
3634.45	Beiträge an beauftragte öffentl. Unternehmungen Akut-/Übergangspflege	5'000					
3634.46	Beiträge an übrige öffentl. Unternehmungen Langzeitpflege	120'000		25'000		49'541.60	
3634.47	Beiträge an übrige öffentl. Unternehmungen Akut-/Übergangspflege	5'000		5'000			
3635.40	Beiträge an beauftragte private Unternehmungen Langzeitpflege					3'082.50	
3635.46	Beiträge an übrige private Unternehmungen Langzeitpflege	300'000		250'000		224'131.15	
3635.47	Beiträge an übrige private Unternehmungen Akut-/Übergangspflege	5'000		10'000		1'293.60	
3635.50	Beiträge an private Unternehmungen ambulante Krankenpflege	5'000		5'000		3'315.20	
3636.40	Beiträge an beauftragte private Organisationen Langzeitpflege	72'000		65'000		71'988.10	
42	Ambulante Krankenpflege	494'000	50'000	472'000	50'000	408'353.35	50'000.00
	Nettoergebnis		444'000		422'000		358'353.35
4210	Ambulante Krankenpflege	6'000	50'000	6'000	50'000	6'000.00	50'000.00
	Nettoergebnis	44'000		44'000		44'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'000		6'000		6'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		50'000		50'000		50'000.00
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	469'000		448'000		383'657.35	
	Nettoergebnis		469'000		448'000		383'657.35
3634.50	Beiträge an Spitex-Verein Rafz ambulante Krankenpflege	280'000		310'000		226'971.90	
3634.54	Beiträge an Spitex-Verein Rafz nichtpflegerische Leistungen	90'000		75'000		81'759.80	
3635.50	Beiträge an private Unternehmungen ambulante Krankenpflege	96'000		60'000		74'925.65	
3635.56	Beiträge an übrige private Spitex ambulante Krankenpflege	3'000		3'000			
4220	Rettungsdienste	19'000		18'000		18'696.00	
	Nettoergebnis		19'000		18'000		18'696.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	19'000		18'000		18'696.00	
43	Gesundheitsprävention	99'700		96'600		94'725.09	
	Nettoergebnis		99'700		96'600		94'725.09
4310	Alkohol- und Drogenprävention	35'600		35'000		37'022.20	
	Nettoergebnis		35'600		35'000		37'022.20
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	35'600		35'000		37'022.20	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	2'900		2'700		2'316.00	
	Nettoergebnis		2'900		2'700		2'316.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'400		2'200		2'316.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	49'200		46'900		46'567.14	
	Nettoergebnis		49'200		46'900		46'567.14
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'800		4'800		4'264.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		500		273.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		22.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		47.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			200			
3106.00	Medizinisches Material	800		800		292.75	
3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	3'000		5'000		1'812.50	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	40'000		35'400		39'853.24	
4340	Lebensmittelkontrolle	12'000		12'000		8'819.75	
	Nettoergebnis		12'000		12'000		8'819.75
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000		10'000		7'234.65	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'000		2'000		1'585.10	
49	Gesundheitswesen, übriges	9'800		13'800		9'563.24	
	Nettoergebnis		9'800		13'800		9'563.24
4900	Gesundheitswesen, übriges	9'800		13'800		9'563.24	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		9'800		13'800		9'563.24
3130.00	Dienstleistungen Dritter			3'000			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	9'500		10'500		9'282.80	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300		300		280.44	
5	SOZIALE SICHERHEIT	5'312'800	2'912'000	5'124'900	2'628'500	4'559'298.14	2'698'500.65
	Nettoergebnis		2'400'800		2'496'400		1'860'797.49
51	Krankheit und Unfall	277'000	277'000	277'000	277'000	191'589.65	191'589.65
5120	Prämienvverbilligungen	277'000	277'000	277'000	277'000	191'589.65	191'589.65
3635.10	Beiträge an KK für Sozialhilfebeziehende	275'000		275'000		188'653.45	
3637.10	Beiträge an Sozialhilfebeziehende	2'000		2'000		2'936.20	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		237'000		217'000		110'146.55
4637.10	Rückerstattungen von Sozialhilfebeziehende		40'000		60'000		79'707.10
4637.13	Rückerstattungen EL-Beziehende						1'736.00
52	Invalidität	1'177'000	823'500	1'047'000	737'000	1'174'547.80	820'805.90
	Nettoergebnis		353'500		310'000		353'741.90
5220	Ergänzungsleistungen IV	1'157'500	823'500	1'027'500	737'000	1'161'047.80	820'805.90
	Nettoergebnis		334'000		290'500		340'241.90
3181.20	Abschreibung von Rückerstattungsford. EL (zu Unrecht bezogene Leistung)	2'500		2'500			
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	1'100'000		970'000		1'093'767.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	55'000		55'000		67'280.80	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		773'500		717'000		793'897.80
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		50'000		20'000		25'270.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)						1'638.10
5230	Invalidenheime	19'500		19'500		13'500.00	
	Nettoergebnis		19'500		19'500		13'500.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	19'500		19'500		13'500.00	
53	Alter + Hinterlassene Nettoergebnis	1'043'700	727'000 316'700	981'700	690'000 291'700	944'874.91	655'245.80 289'629.11
5310	Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV Nettoergebnis	12'000	6'000 6'000	24'200	6'000 18'200	21'819.45	3'089.50 18'729.95
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	12'000		12'000		9'197.95	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			12'200		12'621.50	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		6'000		6'000		3'089.50
5320	Ergänzungsleistungen AHV Nettoergebnis	1'025'000	721'000 304'000	955'000	684'000 271'000	920'555.46	652'156.30 268'399.16
3181.20	Abschreibung von Rückerstattungsford. EL (zu Unrecht bezogene Leistung)					7'025.00	
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	975'000		880'000		853'290.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	50'000		75'000		60'240.46	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		700'000		668'000		626'264.75
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		20'000		15'000		25'090.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)		1'000		1'000		801.55
5330	Leistungen an Pensionierte Nettoergebnis	4'200	4'200				
3064.00	Überbrückungsrenten	4'200					
5350	Leistungen an das Alter Nettoergebnis	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500.00	2'500.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500		2'500		2'500.00	
54	Familie und Jugend Nettoergebnis	930'600	16'500 914'100	861'700	16'500 845'200	801'478.93	14'713.70 786'765.23

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	81'200	10'000	81'200	10'000	72'045.70	3'698.00
	Nettoergebnis		71'200		71'200		68'347.70
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'200		1'200		-1'618.75	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	80'000		80'000		73'664.45	
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		10'000		10'000		3'698.00
5440	Jugendschutz	828'400	6'500	759'500	6'500	700'531.28	11'015.70
	Nettoergebnis		821'900		753'000		689'515.58
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'600		1'000		1'400.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	94'000		107'000		81'457.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'100		6'500		5'608.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'700		6'600		8'833.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'100		1'200		984.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100		1'200		978.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400		1'500		1'521.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'600		6'100		3'100.00	
3091.00	Personalwerbung					409.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand					126.00	
3100.00	Büromaterial	500		500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		3'000		549.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300		147.20	
3105.00	Lebensmittel	7'000		7'000		6'525.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000		3'500		1'441.75	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					1'792.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'500		13'500		8'686.95	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'000		2'000		1'314.48	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'000		1'600		1'377.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		1'000		259.60	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	675'000		596'000		574'019.00	
4250.00	Verkäufe		6'500		6'500		6'604.30
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'411.40
4390.00	Übrige Erträge						2'000.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5451	Kindertagesstätten und Kinderhorte	21'000		21'000		28'901.95	
	Nettoergebnis		21'000		21'000		28'901.95
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate					8'446.10	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	21'000		21'000		20'455.85	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'881'500	1'068'000	1'954'500	908'000	1'449'806.85	1'016'145.60
	Nettoergebnis		813'500		1'046'500		433'661.25
5710	Beihilfen / Zuschüsse	88'000	61'600	88'000	40'000	83'317.00	59'236.40
	Nettoergebnis		26'400		48'000		24'080.60
3637.24	Beihilfen	68'000		68'000		65'797.00	
3637.25	Kantonrechtliche Zuschüsse	20'000		20'000		17'520.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		61'600		40'000		56'191.40
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)						3'045.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	600'000	187'200	900'000	247'000	622'775.05	291'467.65
	Nettoergebnis		412'800		653'000		331'307.40
3637.30	Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	250'000		300'000		231'011.25	
3637.34	Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	250'000		450'000		323'281.00	
3637.35	Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	100'000		150'000		68'482.80	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		17'200		27'000		14'755.65
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		100'000		150'000		68'482.80
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		35'000		35'000		40'692.20
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		35'000		35'000		167'537.00
5730	Asylwesen	776'100	810'000	622'300	595'000	411'167.40	636'089.00
	Nettoergebnis	33'900			27'300	224'921.60	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	25'200		16'000		21'239.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700				516.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		200		142.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100				90.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		200		102.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500		500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800		800		866.50	
3104.01	Lehrmittel	500		500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000		1'000		13'579.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'000		5'000		4'759.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					18.25	
3130.50	Integration IAZH Dienstleistungen Dritter FL/AS	65'000		65'000		45'082.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'000		2'000		870.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	600		600		468.85	
3135.00	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	5'600		5'600		4'700.85	
3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	75'000		25'000		39'501.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500		542.45	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	250'000		125'000		105'265.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	28'300		28'300		14'100.65	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'000					
3612.50	Integration IAZH Entschädigung Gemeinden und ZV FL/AS			40'000			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	300'000		300'000		155'043.55	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			6'100		4'276.80	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		70'000		70'000		143'400.60
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		740'000		525'000		492'688.40
5790	Fürsorge, Übriges	417'400	9'200	344'200	26'000	332'547.40	29'352.55
	Nettoergebnis		408'200		318'200		303'194.85
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	46'700		44'500		44'500.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	223'600		175'700		178'754.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'400		14'300		14'367.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'300		21'000		20'936.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'100		2'500		2'247.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'900		2'500		2'505.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'800		3'100		3'465.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000		2'000		476.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000		3'000		2'873.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700		700		1'068.75	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			3'600			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'600		44'600		51'228.00	
3130.21	ICT-Support	1'000		1'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000		8'000			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6'300		4'300		5'096.35	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			400			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000		3'000		3'690.25	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'700		7'700		54.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	60'000					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'800		1'800		1'284.40	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'500				1'500.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'200		4'200		3'131.30
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						4'982.50
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		3'500		3'500		2'840.45
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				18'300		16'898.30
59	Soziale Wohlfart, übriges	3'000		3'000		-3'000.00	
	Nettoergebnis		3'000		3'000	3'000.00	
5930	Hilfsaktionen im Ausland	3'000		3'000		-3'000.00	
	Nettoergebnis		3'000		3'000	3'000.00	
3638.00	Beiträge an das Ausland	3'000		3'000		-3'000.00	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'961'900	866'700	2'094'300	3'326'900	2'004'779.69	704'506.37
	Nettoergebnis		1'095'200	1'232'600			1'300'273.32
61	Strassenverkehr	1'462'200	834'700	1'305'300	711'400	1'199'037.76	381'172.44
	Nettoergebnis		627'500		593'900		817'865.32

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150	Gemeindestrassen	1'462'200	834'700	1'305'300	711'400	1'199'037.76	381'172.44
	Nettoergebnis		627'500		593'900		817'865.32
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	658'500		555'800		515'818.70	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-5'000		-5'000		-17'382.10	
3049.00	Übrige Zulagen	19'100		19'100		18'406.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	43'600		34'300		31'663.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	72'300		61'300		57'493.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	12'000		11'400		10'112.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'300		6'400		5'521.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'000		8'900		8'135.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	12'000		10'000		4'540.00	
3091.00	Personalwerbung					3'214.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand			100		371.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	29'000		22'000		18'441.69	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					17.18	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	19'000		19'000		4'409.43	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	5'000		5'000		6'048.20	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'500		1'500		127.10	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	78'000		58'000		42'363.79	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'300		10'300		16'369.45	
3130.21	ICT-Support	1'000		1'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'300		6'000		5'875.80	
3137.00	Steuern und Abgaben	5'000		5'000		3'659.80	
3141.10	Winterdienst	10'000		10'000		7'190.85	
3141.20	Strassenreinigung	15'000		15'000		14'130.42	
3141.30	Strassenbeleuchtung und -signale	30'000		20'000		27'094.76	
3141.40	Belagsarbeiten Gemeindestrassen	70'000		90'000		68'408.07	
3141.50	Übrige Unterhaltskosten (Böschungen)	15'000		10'000		14'632.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'000		25'000		23'153.89	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			1'000		2'364.62	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	9'100		7'000		6'195.47	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	13'000		4'000		9'637.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'500		3'500		2'075.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	12'000		10'000		12'395.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	222'700		207'800		192'994.34	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	34'000		40'800		43'210.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	8'000		7'600			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'000		4'000		8'000.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			8'000		11'916.40	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			2'000		11'735.75	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	6'000		9'500		8'695.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12'500		12'500		20'808.10
4250.00	Verkäufe		2'000		2'500		5'007.20
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		5'000		3'568.90
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		7'000		10'000		5'524.33
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV						2'194.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		11'000		11'000		9'610.49
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		470'000		373'700		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		322'000		286'800		329'326.92
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		5'200		9'900		5'132.50
62	Öffentlicher Verkehr	499'700	32'000	521'000	28'000	511'284.00	31'301.00
	Nettoergebnis		467'700		493'000		479'983.00
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	149'500		144'100		141'167.00	
	Nettoergebnis		149'500		144'100		141'167.00
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	149'500		144'100		141'167.00	
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	319'800		348'900		342'117.00	1'436.00
	Nettoergebnis		319'800		348'900		340'681.00
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	8'100		8'100		8'074.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	800		800		2'154.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	310'900		340'000		331'889.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'436.00
6290	Öffentlicher Verkehr, übriges	30'400	32'000	28'000	28'000	28'000.00	29'865.00
	Nettoergebnis	1'600				1'865.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	30'400		28'000		28'000.00	
4250.00	Verkäufe		32'000		28'000		29'865.00
63	Verkehr, übrige Nettoergebnis					2'425.00	2'425.00
6320	Luft- und Raumfahrt Nettoergebnis					2'425.00	2'425.00
3650.00	Wertberichtigungen Beteiligungen VV					2'425.00	
64	Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis			268'000	2'587'500	292'032.93	292'032.93
				2'319'500			
6401	Netzwerke [Gemeindebetrieb] Nettoergebnis			268'000	2'587'500	292'032.93	292'032.93
				2'319'500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			5'200		4'041.37	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			102'900		80'590.56	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten			84'000		68'808.96	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					350.05	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					.70	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV					52'809.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals					17'508.06	
3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte			44'000		43'634.90	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			11'900		12'568.65	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			3'000		3'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			17'000		8'720.68	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				259'000		232'132.13
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				3'000		3'731.90
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals				2'159'000		
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten				44'000		43'634.90
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand				22'500		12'534.00
4980.00	Interne Übertragungen				100'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'119'000	1'856'500	1'981'900	1'698'000	1'670'198.14	1'413'452.94
	Nettoergebnis		262'500		283'900		256'745.20
71	Wasserversorgung	692'800	676'200	569'900	540'200	507'205.59	496'957.54
	Nettoergebnis		16'600		29'700		10'248.05
7100	Wasserversorgung (allgemein)	16'600		29'700		10'248.05	
	Nettoergebnis		16'600		29'700		10'248.05
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'000		2'000		1'051.65	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	6'000		10'000		574.40	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'100		4'100		4'142.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'500		13'600		4'480.00	
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	676'200	676'200	540'200	540'200	496'957.54	496'957.54
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'000		2'000			
3100.00	Büromaterial	500		500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		1'610.23	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		5'000		6'726.19	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7'000		7'000		6'259.33	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'000		22'000		7'127.02	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					900.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'000		1'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'700		1'200		1'179.85	
3137.00	Steuern und Abgaben	600		600		98.00	
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	1'000		1'000			
3143.01	Unterhalt Reservoir, Quellen, Pumpstationen	17'500		17'500		24'755.81	
3143.02	Unterhalt Hydranten	20'000		30'000		9'680.23	
3143.03	Unterhalt Leitungsnetz	30'000		30'000		58'289.91	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	45'000		45'000		39'641.32	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					270.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					66.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		1'130.90	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	25'100		14'800		16.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	5'900		5'800		5'850.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	145'200				44'729.69	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	168'800		160'700		132'194.46	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV			52'900			
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen			18'200			
3661.20	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV					64'370.87	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	69'200		62'300		64'343.33	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	4'800		4'800		4'800.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	4'000		4'000		4'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	101'400		50'400		18'918.30	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		900		900		300.00
4240.01	Wasserzinsen		518'000		363'000		395'218.19
4240.02	Grundgebühren Wasserwerk		83'000		62'500		62'820.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000		2'000		1'737.10
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals				63'800		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		20'000		20'000		21'080.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		52'300		28'000		15'802.25
72	Abwasserbeseitigung	716'500	716'500	692'000	692'000	488'750.55	488'750.55
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	716'500	716'500	692'000	692'000	488'750.55	488'750.55
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'000		4'000		3'475.19	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'000		9'000		41'239.94	
3134.00	Sachversicherungsprämien					16.34	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					8'834.13	
3143.03	Unterhalt Leitungsnetz	90'300		70'300		34'564.68	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					136.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	29'300		54'000		42'444.36	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	12'600		12'600		2'608.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	425'600		453'800		296'429.74	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV			8'600			
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen			10'000			
3661.20	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV					4'697.59	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	38'300		31'900		34'335.40	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	4'000		4'000		4'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	72'400		33'800		15'968.28	
4240.03	Klägebühren		370'000		370'000		182'441.40
4240.04	Grundgebühren Abwasserbeseitigung		120'000		120'000		63'045.95
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000		2'000		5'247.86
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		211'500		193'100		231'707.51
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		13'000		6'900		6'307.83
73	Abfallwirtschaft	466'800	458'800	464'800	456'800	419'121.01	414'389.71
	Nettoergebnis		8'000		8'000		4'731.30
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	10'000	2'000	10'000	2'000	7'201.30	2'470.00
	Nettoergebnis		8'000		8'000		4'731.30
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000		7'201.30	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000		2'000		2'470.00
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	456'800	456'800	454'800	454'800	411'919.71	411'919.71
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					40.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'700		2'700		2'619.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'500		1'500		1'020.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'900		6'000		18'585.47	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.70 Abfuhr- und Verbrennungskosten	170'000		170'000		164'886.85	
3130.73 Grüngutabfuhr	119'000		120'000		95'799.80	
3130.74 Häckseldienst	5'000		5'000		3'726.40	
3130.75 Altglasabfuhr	4'500		4'500		3'992.70	
3130.76 Altmetallabfuhr	1'500		1'500		860.10	
3130.77 Blech-/Aluminiumabfuhr	2'500		2'500		1'295.35	
3130.78 Papier- und Kartonabfuhr	16'000		16'000		17'577.50	
3130.79 Altölabfuhr	1'000		600			
3130.80 Bauschuttabfuhr	6'000		6'000		5'984.15	
3130.81 Altholzentsorgung					223.30	
3130.82 Kunststoffsammlung	10'000		10'000		9'597.55	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	9'000		9'000			
3134.00 Sachversicherungsprämien	300		300		247.00	
3137.00 Steuern und Abgaben	11'500		4'300		10'259.00	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500		1'500			
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'500				1'938.60	
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	11'200		11'200		11'244.00	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	14'600		14'600		14'625.00	
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals			24'600			
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	41'000		35'700		41'858.79	
3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	4'000		4'000		4'000.00	
3940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	4'600		2'800		1'537.55	
4240.70 Grundgebühren Abfallwirtschaft		112'000		160'000		
4240.71 Sackgebühren		160'000		160'000		154'157.88
4240.72 Sperrgutmarken		6'700		6'700		6'473.16
4240.73 Grüngutmarken		65'000		65'000		63'306.97
4240.74 Häckseldienst		4'000		5'000		3'885.04
4240.75 Altglas		11'500		11'500		12'617.82
4240.76 Einnahmen Entsorgungsgebäude		11'000		33'000		35'241.31
4240.77 Kunststoffsammlung		16'000		10'000		9'311.06
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		340.20
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		62'900				123'849.08

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		7'200		3'100		2'737.19
74	Verbauungen	28'000		31'500		32'781.10	1'330.00
	Nettoergebnis		28'000		31'500		31'451.10
7410	Gewässerverbauungen	28'000		31'500		32'781.10	1'330.00
	Nettoergebnis		28'000		31'500		31'451.10
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					1'330.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					49.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					7.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					8.65	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	15'000		13'000		16'899.75	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	7'500		10'700		7'457.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'500		7'800		7'029.25	
4310.00	Aktiverbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						1'330.00
75	Arten- und Landschaftsschutz	700		9'900		15'016.50	
	Nettoergebnis		700		9'900		15'016.50
7500	Arten- und Landschaftsschutz	700		9'900		15'016.50	
	Nettoergebnis		700		9'900		15'016.50
3130.00	Dienstleistungen Dritter			100		100.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500		500		8'530.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	200		9'300		6'386.50	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	38'100		43'900		34'065.45	4'000.00
	Nettoergebnis		38'100		43'900		30'065.45
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	38'100		43'900		34'065.45	4'000.00
	Nettoergebnis		38'100		43'900		30'065.45
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					323.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'100		6'900		4'016.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			10'000		15'784.35	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	5'000					
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	7'000		7'000		6'462.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	20'000		20'000		7'480.00	
4630.00	Beiträge vom Bund						4'000.00
77	Übriger Umweltschutz	109'700	5'000	129'100	9'000	115'927.74	4'140.14
	Nettoergebnis		104'700		120'100		111'787.60
7710	Friedhof und Bestattung	109'700	5'000	129'100	9'000	115'927.74	4'140.14
	Nettoergebnis		104'700		120'100		111'787.60
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000		15'000		11'818.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			600		407.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					331.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'700		8'200		5'926.19	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	36'000		42'000		27'059.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		161.55	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	6'000		3'000		5'253.70	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten			16'500			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'500		2'500		3'848.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500		1'668.60	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'500		1'000		1'262.20	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	42'300		39'500		57'451.35	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	500		100		740.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		9'000		4'140.14
79	Raumordnung	66'400		40'800		57'330.20	3'885.00
	Nettoergebnis		66'400		40'800		53'445.20
7900	Raumordnung	66'400		40'800		57'330.20	3'885.00
	Nettoergebnis		66'400		40'800		53'445.20
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	10'000		10'000		11'710.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600		600		402.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		61.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		70.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500		2'500		5'429.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	8'000					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000		5'000			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	31'600		14'000		31'588.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	8'500		8'500		8'069.55	
4250.00	Verkäufe						25.00
4311.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf immaterielle Anlagen						3'860.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	163'400	588'600	1'060'000	1'205'200	1'089'562.85	1'478'361.06
	Nettoergebnis	425'200		145'200		388'798.21	
81	Landwirtschaft	57'500		64'000	300	42'268.25	16'064.00
	Nettoergebnis		57'500		63'700		26'204.25
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	46'000		52'500		40'811.10	16'064.00
	Nettoergebnis		46'000		52'500		24'747.10
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	30'000		40'000		20'750.20	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	16'000		12'500		20'060.90	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						16'064.00
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	11'500		11'500	300	1'457.15	
	Nettoergebnis		11'500		11'200		1'457.15
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500		500			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'500		2'500		1'282.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		200		82.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					56.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					14.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					21.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'200		5'200			
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'900		2'900			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				300		
82	Forstwirtschaft	94'200	16'000	984'200	789'300	1'038'680.10	973'282.91
	Nettoergebnis		78'200		194'900		65'397.19
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	88'600	12'000	977'700	787'300	1'033'047.35	969'382.91
	Nettoergebnis		76'600		190'400		63'664.44
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			395'000		391'967.80	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-48'764.65	
3049.00	Übrige Zulagen					1'348.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			25'300		20'833.35	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskostenanteile					-325.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			33'500		35'524.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			15'600		14'857.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			4'700		3'632.45	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen FAK					-57.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			6'600		5'692.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			11'000		4'712.15	
3091.00	Personalwerbung					421.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand			3'000		4'989.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			80'000		212'509.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			1'000		705.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			10'900		5'834.55	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge			10'000		11'672.05	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					11.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			240'400		192'825.60	
3130.21	ICT-Support	1'000		1'000			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					21'595.05	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			30'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien			2'900		3'013.90	
3137.00	Steuern und Abgaben	800		2'700		2'582.33	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	20'000		40'000		30'046.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			2'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			30'000		36'801.33	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			3'000		3'663.45	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			3'000		3'369.20	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			5'000		1'249.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen			2'300		3'175.20	
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	800		800		812.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV					15'618.20	
3499.00	Übriger Finanzaufwand			2'000		333.44	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	64'500					
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV			6'300			
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	1'500					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			3'700		46'396.90	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten			6'000		6'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				123'000		107'655.37
4250.00	Verkäufe				2'000		3'711.06
4250.01	Verkauf Stammholz				80'000		186'697.36
4250.02	Verkauf Brennholz				20'000		25'699.58
4250.03	Verkauf Holzschnitzel		12'000		12'000		17'639.32
4250.04	Verkauf Christbäume				7'000		8'061.74
4250.05	Wärmeverkauf an HWG				410'000		416'701.84
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						18'095.41
4600.50	Anteil am Ertrag eidg. Mineralölsteuer				4'000		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				7'000		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				83'000		90'084.30
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen				8'000		12'126.95
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				27'800		80'179.98
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten				3'500		2'730.00
8205	Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen	5'600	4'000	6'500	2'000	5'632.75	3'900.00
	Nettoergebnis		1'600		4'500		1'732.75

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	900		200		947.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000		2'000			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'500		2'500		2'454.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	200		1'800		2'230.85	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		4'000		2'000		3'900.00
83	Jagd und Fischerei	1'100	1'200	1'100	1'200	1'104.20	1'104.20
	Nettoergebnis	100		100			
8300	Jagd und Fischerei	1'100	1'200	1'100	1'200	1'104.20	1'104.20
	Nettoergebnis	100		100			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'100		1'100		1'104.20	
4601.10	Anteil am Ertrag kantonalen Regalien und Konzessionen		1'200		1'200		1'104.20
84	Tourismus	6'400	100	6'400	100	6'076.20	18.00
	Nettoergebnis		6'300		6'300		6'058.20
8400	Tourismus	6'400	100	6'400	100	6'076.20	18.00
	Nettoergebnis		6'300		6'300		6'058.20
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'200		6'200		6'076.20	
4250.00	Verkäufe		100		100		18.00
86	Banken und Versicherungen		500'000		345'000		418'831.95
	Nettoergebnis	500'000		345'000		418'831.95	
8600	Banken und Versicherungen		500'000		345'000		418'831.95
	Nettoergebnis	500'000		345'000		418'831.95	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		500'000		345'000		418'831.95
87	Brennstoffe und Energie		69'800	100	67'800		67'826.00
	Nettoergebnis	69'800		67'700		67'826.00	
8710	Elektrizität (allgemein)		69'800	100	67'800		67'826.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis	69'800		67'700		67'826.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			100			
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		69'800		67'800		67'826.00
89	Sonstige gewerbliche Betriebe	4'200	1'500	4'200	1'500	1'434.10	1'234.00
	Nettoergebnis		2'700		2'700		200.10
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe	4'200	1'500	4'200	1'500	1'434.10	1'234.00
	Nettoergebnis		2'700		2'700		200.10
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'700		2'700		1'426.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					7.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'500		1'500		1'234.00
9	FINANZEN UND STEUERN	682'000	22'842'700	3'261'700	22'362'000	2'068'215.12	22'499'488.58
	Nettoergebnis	22'160'700		19'100'300		20'431'273.46	
91	Steuern	64'000	16'007'500	48'500	15'368'700	126'516.10	16'561'853.09
	Nettoergebnis	15'943'500		15'320'200		16'435'336.99	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	55'000	14'162'500	40'000	13'823'700	117'466.10	14'117'418.52
	Nettoergebnis	14'107'500		13'783'700		13'999'952.42	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen					6'759.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	55'000		40'000		110'707.10	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		10'170'000		9'973'600		9'716'495.80
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		800'000		713'200		1'051'807.95
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		15'000		30'000		28'558.73
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		80'000		80'000		82'328.80
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-150'000		-100'000		-290'153.15
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-4'000		-5'000		-4'365.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'220'400		1'163'100		1'129'606.90
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		150'000		168'200		213'312.45
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		5'000		10'000		18'913.79
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		25'000		25'000		31'957.30
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-40'000		-30'000		-51'791.80
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		750'000		650'000		773'364.89
4008.00	Personensteuern		95'000		95'000		94'707.91
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		847'500		777'500		806'147.55
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		40'000		118'100		388'110.75
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		75'000		100'000		38'191.00
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-6'000		-9'000		-5'406.95
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		79'100		63'800		64'731.90
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		10'000		500		25'298.30
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		1'000		500		5'837.55
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-500		-800		-236.15
9101	Sondersteuern	9'000	1'845'000	8'500	1'545'000	9'050.00	2'444'434.57
	Nettoergebnis	1'836'000		1'536'500		2'435'384.57	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					170.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	9'000		8'500		8'880.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		1'800'000		1'500'000		2'399'859.57
4033.00	Hundesteuern		45'000		45'000		44'575.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		6'212'700		6'554'200		5'687'543.00
	Nettoergebnis	6'212'700		6'554'200		5'687'543.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		6'212'700		6'554'200		5'687'543.00
	Nettoergebnis	6'212'700		6'554'200		5'687'543.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		6'212'700		6'554'200		5'687'543.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	520'600	611'200	432'300	432'600	376'192.95	241'320.03
	Nettoergebnis	90'600		300			134'872.92
9610	Zinsen	318'300	418'600	199'400	250'500	107'314.78	155'127.98
	Nettoergebnis	100'300		51'100		47'813.20	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000		1'500		15'045.80	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	218'000		114'700		39'334.40	
3499.00	Übriger Finanzaufwand					225.80	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	20'000		20'000		13'870.05	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	77'300		63'200		38'838.73	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		6'000				
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		500		100		867.90
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		35'000		35'000		34'328.93
4402.00	Zinsen Finanzanlagen						135.00
4420.00	Dividenden FV		300				3'450.00
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		20'400		13'800		15'757.70
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmungen		4'100		3'700		3'975.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		352'300		197'900		96'613.45
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	197'300	82'600	127'900	82'100	70'178.99	86'192.05
	Nettoergebnis		114'700		45'800	16'013.06	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	8'000		13'000		506.30	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	10'500		2'100		860.80	
3431.20	Anschaffungen Mobilien			2'000			
3431.30	Unterhalt Mobilien			500			
3431.40	Mieten und Benützungskosten	1'100		1'100		1'044.70	
3439.10	Ver- und Entsorgung	2'500		12'400		5'331.00	
3439.20	Steuern und Abgaben			1'000			
3439.30	Sachversicherungsprämien	900		900		712.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	400		1'000		10'255.05	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	173'900		93'900		51'468.64	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		79'100		79'100		82'603.35
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		3'500		3'000		3'588.70
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens					190'099.18	
	Nettoergebnis						190'099.18
3411.40	Realisierte Verluste auf Gebäuden FV					190'099.18	
9690	Finanzvermögen, Übriges	5'000	110'000	105'000	100'000	8'600.00	
	Nettoergebnis	105'000			5'000		8'600.00
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	5'000		5'000		8'600.00	
3980.00	Interne Übertragungen			100'000			
4411.60	Gewinne aus Verkäufen vom Mobilien FV		110'000				
4411.90	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen				100'000		
97	Rückverteilungen		4'000		1'300		3'975.00
	Nettoergebnis	4'000		1'300		3'975.00	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		4'000		1'300		3'975.00
	Nettoergebnis	4'000		1'300		3'975.00	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		4'000		1'300		3'975.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	97'400	7'300	2'780'900	5'200	1'565'506.07	4'797.46
	Nettoergebnis		90'100		2'775'700		1'560'708.61
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen			2'500'000			
	Nettoergebnis				2'500'000		
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve			2'500'000			
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	7'300	7'300	3'300	5'200	4'797.46	4'797.46
	Nettoergebnis			1'900			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	4'800		800		1'457.46	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'500		2'500		3'340.00	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals		2'500		2'500		3'340.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		4'800		2'700		1'457.46
9999	Abschluss	90'100		277'600		1'560'708.61	
	Nettoergebnis		90'100		277'600		1'560'708.61
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	90'100		277'600		1'560'708.61	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

0

ALLGEMEINE VERWALTUNG

Kurz und bündig

Es sind Nettoinvestitionen von Fr. 186'000 geplant. Nebst Ergänzungen und Upgrades von ICT-Projekten sollen ein Leitbild Immobilien erarbeitet und eine Objektstrategie festgelegt werden.

Budget 2024

0210

1.0210.5200.01

Abteilung Finanzen und Steuern

Programm-Update Nest Steueramt

46'000 Die aktuelle Steuer-Software wird nur noch bis 2025 gewartet, weshalb ein Upgrade nötig ist. Eine Zentralisierung der Gemeinden und somit eine gemeinsame Kosteneinsparung erhielt nicht die nötige Abstimmungs-mehrheit. Im 2024 fallen Kosten für die erste Etappe des Upgrades an.

0220

1.0220.5200.03

Allgemeine Dienste, übrige

Immo-EDV-Lösung CAFM

40'000 Beschaffung neuer IT-Lösung für Immobilienunterhalt und -bewirt-schaftung.

1.0220.5200.04

Corporate Design und Layout-Tool

40'000 Beschaffung Tool für Vorlagenmanagement und Überarbeitung Corporate Design.

0290

1.0290.5290.02

Verwaltungsliegenschaften, übriges

Leitbild Immobilien

30'000 Erarbeitung Leitbild Immobilien.

1.0290.5290.03

Objektstrategie Immobilien

30'000 Festlegung Objektstrategie Immobilien.

2

BILDUNG

Kurz und bündig

Es sind Nettoinvestitionen von Fr. 6'900'000 geplant. Nebst den bereits bewilligten Grossprojekten Sanierung Lehrschwimmbecken und Ergänzungs- und Neubau im Schalmacker ist die Schulanlage Götze zu sanieren. Die Sekundarschule Unteres Rafzerfeld leistet Investitionsbeiträge an einzelne Projekte. Ausserdem muss die Sportplatzbeleuchtung erneuert werden. Die Schulraumplanung 2023 bis 2032 enthält zudem Gruppenräume im Kindergarten Freien. Das ICT-Konzept sieht ab der fünften Klasse ein persönliches iPad vor.

2170

1.2170.5030.01

Schulliegenschaften

SH Schalmacker - Sportplatzbeleuchtung Erneuerung

250'000 Zwingende Sanierung - Kein Ersatzmaterial beschaffbar.

1.2170.5040.15

KiGa Freien - Einbau Gruppenräume

50'000 Projekt gemäss Vorgabe Schulraumplanung 2023-2032.

1.2170.5040.23	SH Götzen - Sanierung Restrukturierung Schulanlage Götze	500'000	Vorgabe Schulraumplanung 2023-2032, erheblicher Sanierungsbedarf, Kostenanteil 2024.
1.2170.5040.24	SH Schalmenacker - Ergänzungsbau Schalmenacker	600'000	Verpflichtungskredit zur Integration SUR, Kostenanteil 2024.
1.2170.5040.25	SH Schalmenacker - Lehrschwimmbecken Ausführung überarbeitetes Projekt	2'500'000	Verpflichtungskredit, Kostenanteil 2024.
1.2170.5040.26	SH Schalmenacker - Neubau Trakt D	1'500'000	Sanierung durch Nutzung von Synergien mit Lehrschwimmbecken, Kostenanteil 2024.
1.2170.5040.27	SH Götzen - Aussensanierung Schulanlage Götzen	2'500'000	Sanierung durch Nutzung von Synergien mit Restrukturierung, Kostenanteil 2024.
1.2170.6320.00	SH Schalmenacker - Beiträge Renovation Schwimmbecken (SUR)	-1'000'000	Rückerstattung SUR Anteil Lehrschwimmbecken.
1.2170.6320.01	SH Schalmenacker - Beiträge Ergänzungsbau Schalmenacker (SUR)	-100'000	Rückerstattung SUR für Ergänzungsbauten Schalmenacker.
2192	Volksschule, Sonstiges		
1.2192.5060.01	Anschaffung Informatik 5. Klasse	100'000	Jährliche Anschaffungen ICT zur Umsetzung des ICT-Konzeptes der Schule Rafz, 2024 erstmals Anschaffung von persönlichen iPads für die 5. Klässler (statt erst ab der 6. Klasse, deshalb die für ein Jahr höheren Anschaffungskosten).

3

KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

Kurz und bündig

Es sind Nettoinvestitionen von Fr. 120'000 geplant, welche die aus Sicherheitsgründen notwendige Sanierung des Spielplatzes Trubeland umfasst.

3420

1.3420.5030.00

Freizeit

Spielplatz Trubeland - Sanierung

120'000 Sicherheitsrelevante Ertüchtigung.

5

SOZIALE SICHERHEIT

Kurz und bündig

Es sind Nettoinvestitionen von Fr. 80'000 geplant für eine Wohnungssanierung am Chrischonawäg 12 zur Nutzung als Asylunterkunft.

5730

1.5730.5040.00

Asylwesen

Chrischonawäg 12 - Sanierung Wohnung 1.OG

80'000 Erstellung von Asylunterkünften.

6

VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**Kurz und bündig**

Es sind Nettoinvestitionen von Fr. 1'766'000 geplant. Das Gesamtprojekt der Sanierung Märktgass umfasst nebst der Belagssanierung und Beleuchtung auch die Wasser- und Abwasserleitungen. Zudem fallen Aufwendungen für die Einführung der Tempo-30-Zonen im Ortszentrum sowie Planungskosten der Parkierung gemäss Verkehrskonzept an. Ausserdem kleinere Belagssanierungen und Anpassungen.

6150**Gemeindestrassen**

1.6150.5010.06	Solgerwäg - Anpassung/Sanierung Einmündung	130'000 Wird mit Sanierung Landstrasse (Kanton) realisiert, Termin noch offen.
1.6150.5010.07	Landstrasse - Bau Eingangstor	120'000 siehe oben mit Ziel Geschwindigkeit zu reduzieren.
1.6150.5010.24	Schaffhauserstrasse - Belagssanierung südlich (Schützematte bis Brücke Solgen)	200'000 Kombination mit Sanierung Schaffhauser-Strasse nicht möglich, weil Offerte zu hoch. Neuausschreibung nötig.
1.6150.5010.28	Bölli - Belagssanierung	50'000 Auslöser HWG Leitungserweiterung Richtung Sagipark.
1.6150.5010.29	Märktgasse/Hegi - Belagssanierung und Beleuchtung	1'030'000 Bestandteil Gesamtprojekt.
1.6150.5010.30	Heerengässli - Sanierung Fussweg	52'000 Auslöser privates Bauprojekt Bollebärg.
1.6150.5010.31	Tempo 30-Zone Ortszentrum, Oberdorf, Ifang, Chnübri, Götzen, Gajebärg	134'000 Kostenschätzung für bauliche Massnahmen Einführung Tempo-30-Zonen.
1.6150.5290.01	Verkehrskonzept - Planungskosten Parkierung	50'000 Planungskosten Parkierung im Zusammenhang mit Verkehrskonzept.

7

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**Kurz und bündig**

Es sind Nettoinvestitionen von Fr. 1'691'000 geplant. Nebst Projekten im Zusammenhang mit der Märktgass ist der Ersatz des Stufenpumpwerks Adenberg und dessen Wasserleitung vorgesehen. Nebst Kanalsanierungen soll eine Hochwassersimulation für den generellen Entwässerungsplan erstellt werden. Für den Hochwasserschutz des Landbaches ist mit weiteren Projektierungskosten zu rechnen. Zudem soll die Energieplanung den heutigen Gegebenheiten angepasst werden.

7101**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**

1.7101.5030.23	Stufenpumpwerk Adenberg - Ersatz	380'000 Zusammen mit Gleisquerung WL Reservoir Adenberg.
1.7101.5030.26	WV - Ersatz/Update Steuerung Rittmeyer "Ritas"	30'000 Update der Software "Ritas" für die Steuerung Rittmeyer.
1.7101.5030.27	Bölli - Ersatz WL	150'000 Auslöser HWG Leitungserweiterung Richtung Sagipark.
1.7101.5030.28	Reservoir Adenberg - Ersatz WL bis Gleisquerung	120'000 Zusammen mit Stufenpumpwerk Adenberg.
1.7101.5030.29	Märktgasse - Ersatz WL	380'000 Bestandteil Gesamtprojekt Märktgass.
1.7101.5030.30	Eichrütene - Ringschluss WL Reservezone	40'000 Projekt ist abhängig wie es in Rafz Süd weitergeht.
1.7101.6370.00	Wasserwerk - Anschlussgebühren	-120'000 Eher rückläufig, aber weiterhin hohe Anschlussgebühren aufgrund der regen Bautätigkeit.

7201**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**

1.7201.5030.21	GEP - Kanalsanierungen 2024 (Kontrolle private Anschlussk)	150'000 Fortführung der Arbeiten.
1.7201.5030.22	Märktgass - Ersatz Abwasserleitung Gesamtprojekt	531'000 Bestandteil Gesamtprojekt Märktgass.
1.7201.5290.02	GEP - Hochwassersimulation	50'000 GEP-Revision zurückgestellt, dieser Teilbereich soll unbedingt vorgezogen werden.

1.7201.6370.00	Abwasserbeseitigung - Anschlussgebühren	-120'000 Eher rückläufig, aber weiterhin hohe Anschlussgebühren aufgrund der regen Bautätigkeit.
7410	Gewässerverbauungen	
1.7410.5020.00	Landbach - Hochwasserschutz	50'000 Weitere Projektierungskosten des laufendes Projektes.
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	
1.7690.5290.00	Energieplanung - Aktualisierung	50'000 Die kommunale Energieplanung stammt aus dem Jahr 2011. In Zusammenhang mit Energiestadt und um eine zukunftsgerichteten Energieversorgung sicherzustellen, soll das Dokument an die heutigen Begebenheiten angepasst werden.

8

VOLKSWIRTSCHAFT

Kurz und bündig

Es sind Nettoinvestitionen von Fr. 256'000 für die Beteiligung am Forstrevier Rafzerfeld geplant.

8200

1.8200.5540.00

Forstwirtschaft

Forstrevier Rafzerfeld - Beteiligung

256'000 Anteil Waldbesitz gemäss Anstaltsvertrag.

9

FINANZEN

Kurz und bündig

Im Finanzvermögen sind Zugänge sowie Abgänge von Fr. 110'000 geplant, welche aus der Übergabe der Forstfahrzeuge an die interkommunale Anstalt resultieren. Insgesamt fallen Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von Fr. 10'999'000 an, im Finanzvermögen resultiert keine Nettoveränderung.

9690

1.9690.7760.00

1.9690.8060.02

Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens

Übertragung Buchgewinn Mobilien in Erfolgsrechnung

Sacheinlage Fahrzeuge IKA Forst

110'000 Buchgewinn auf abgeschriebenen Forstfahrzeugen.

-110'000 Übernahmewert der Fahrzeuge gemäss externer Schätzung.

9999

1.9999.5900.00

1.9999.6900.00

1.9999.7990.00

1.9999.8990.00

Abschluss

IR VV - Passivierte Einnahmen

IR VV - Aktivierte Ausgaben

IR FV - Abgang Sachwertanlagen

IR FV - Zugang Sachwertanlagen

1'340'000 Total Einnahmen Investitionen Verwaltungsvermögen.

-12'339'000 Total Ausgaben Investitionen Verwaltungsvermögen.

110'000 Total Einnahmen Investitionen Finanzvermögen.

-110'000 Total Einnahmen Investitionen Finanzvermögen.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	186'000		322'000	75'000	78'047.05	221'914.42
		186'000		247'000	143'867.37	
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis			245'000	145'000		
				100'000		
2 Bildung Nettoergebnis	8'000'000	1'100'000	6'258'000	1'100'000	2'331'744.14	27'100.00
		6'900'000		5'158'000		2'304'644.14
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	120'000		70'000			
		120'000		70'000		
4 Gesundheit Nettoergebnis					5'016'599.65	2'710'199.11
						2'306'400.54
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis	80'000					
		80'000				
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	1'766'000		539'000	1'500'000	1'717'030.31	6'830.45
		1'766'000	961'000			1'710'199.86
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	1'931'000	240'000	478'000	250'000	3'813'122.03	2'975'664.17
		1'691'000		228'000		837'457.86
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis	256'000		313'000	80'000	7'000.00	
		256'000		233'000		7'000.00
Total Ausgaben / Einnahmen	12'339'000	1'340'000	8'225'000	3'150'000	12'963'543.18	5'941'708.15
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	0	10'999'000	0	5'075'000	0.00	7'021'835.03
Total	12'339'000	12'339'000	8'225'000	8'225'000	12'963'543.18	12'963'543.18

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	186'000		322'000	75'000	78'047.05	221'914.42
	Nettoergebnis		186'000		247'000	143'867.37	
02	Allgemeine Dienste	186'000		322'000	75'000	78'047.05	221'914.42
	Nettoergebnis		186'000		247'000	143'867.37	
0210	Abteilung Finanzen und Steuern	46'000		42'000			
	Nettoergebnis		46'000		42'000		
1.0210.5200.00	Anschluss Steueramt IT an Züri-Central			42'000			
1.0210.5200.01	Programm-Update Nest Steueramt	46'000					
0220	Allgemeine Dienste, übrige	80'000		80'000		59'162.45	
	Nettoergebnis		80'000		80'000		59'162.45
1.0220.5200.01	Ablösung GEVER zu CMI Axioma					16'130.25	
1.0220.5200.02	Digitalisierungsprojekte Verwaltung			40'000		33'496.20	
1.0220.5200.03	Immo-EDV-Lösung CAFM	40'000		40'000		9'536.00	
1.0220.5200.04	Corporate Design und Layout-Tool	40'000					
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	60'000		200'000	75'000	18'884.60	221'914.42
	Nettoergebnis		60'000		125'000	203'029.82	
1.0290.5040.02	Zentrum Casa - Anpassung/Umbau Spitex Räumlichkeiten			150'000		4'127.65	
1.0290.5040.04	Gemeindehaus - Umsetzung Büroorganisation					13'966.95	
1.0290.5040.08	Werkgebäude - Ersatz Garagentore			50'000			
1.0290.5290.01	ImmoRafz (Projektweiterentwicklung)					790.00	
1.0290.5290.02	Leitbild Immobilien	30'000					
1.0290.5290.03	Objektstrategie Immobilien	30'000					
1.0290.6040.00	Gutsbetrieb - Übertragung Hochbauten ins FV						221'914.42
1.0290.6360.02	Zentrum Casa - Beitrag Spitex an den Umbau				75'000		
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG			245'000	145'000		
	Nettoergebnis				100'000		
15	Feuerwehr			200'000	100'000		
	Nettoergebnis				100'000		

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1509	Regionale Feuerwehrorganisation			200'000	100'000		
	Nettoergebnis				100'000		
1.1509.5060.00	Ersatz Erst-Einsatzfahrzeug			200'000			
1.1509.6340.01	Beiträge GVZ				100'000		
16	Verteidigung			45'000	45'000		
1620	Zivilschutz			45'000	45'000		
1.1620.5040.00	Baulicher Rückbau Zivilschutzanlagen Schalmenacker und Werkgebäude			45'000			
1.1620.6300.00	Kostenanteil Bund für Rückbau Zivilschutzanlagen				45'000		
2	BILDUNG	8'000'000	1'100'000	6'258'000	1'100'000	2'331'744.14	27'100.00
	Nettoergebnis		6'900'000		5'158'000		2'304'644.14
21	Obligatorische Schule	8'000'000	1'100'000	6'258'000	1'100'000	2'331'744.14	
	Nettoergebnis		6'900'000		5'158'000		2'331'744.14
2120	Primarstufe			150'000		61'597.05	
	Nettoergebnis				150'000		61'597.05
1.2120.5060.01	Primarschule - Möblierungen 2021/2022					61'597.05	
1.2120.5060.02	Primarschule - Möblierungen 2023			30'000			
1.2120.5060.03	Primarschule - Interaktive Wandtafeln			120'000			
2130	Oberstufe			60'000			
	Nettoergebnis				60'000		
1.2130.5060.02	Sekundarschule: Möblierungen			60'000			
2170	Schulliegenschaften	7'900'000	1'100'000	5'993'000	1'100'000	2'190'786.24	
	Nettoergebnis		6'800'000		4'893'000		2'190'786.24
1.2170.5030.00	SH Schalmenacker - Neue Umgebung / Rückbau Spielplatz			150'000			
1.2170.5030.01	SH Schalmenacker - Sportplatzbeleuchtung Erneuerung	250'000					
1.2170.5040.01	SH Schalmenacker - Planung und Renovation Schwimmbecken			2'300'000		193'367.69	
1.2170.5040.05	Ersatzbau/Standort Kinderhort					9'047.95	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1.2170.5040.06	SH Götzen - Erneuerung Beleuchtung 3 Zimmer					-329.15	
1.2170.5040.09	SH Schalmenacker - Sanierung Treppengeländer			130'000			
1.2170.5040.11	SH Schalmenacker/Tannewäg - Provisorium Chiletürmli					87'194.65	
1.2170.5040.12	SH Schalmenacker - Anbau Gruppenräume					1'500.05	
1.2170.5040.13	SH Schalmenacker - Anbau Ost			2'068'000		1'882'804.70	
1.2170.5040.15	KiGa Freien - Einbau Gruppenräume	50'000		145'000			
1.2170.5040.18	SH Schalmenacker - feuerpolizeiliche Massnahmen			60'000			
1.2170.5040.21	SH Schalmenacker - Flachdach Turnhalle Sanierung			50'000			
1.2170.5040.22	SH Schalmenacker - Sanitäranlagen Sanierung			150'000		17'200.35	
1.2170.5040.23	SH Götze - Sanierung Restrukturierung Schulanlage Götze	500'000		645'000			
1.2170.5040.24	SH Schalmenacker - Ergänzungsbau Schalmenacker	600'000		245'000			
1.2170.5040.25	SH Schalmenacker - Lehrschwimmbecken Ausführung überarbeitetes Projekt	2'500'000					
1.2170.5040.26	SH Schalmenacker - Neubau Trakt D	1'500'000					
1.2170.5040.27	SH Götze - Aussensanierung Schulanlage Götze	2'500'000					
1.2170.5060.00	SH Schalmenacker - Videoüberwachung			50'000			
1.2170.6320.00	SH Schalmenacker - Beiträge Renovation Schwimmbecken (SUR)		1'000'000		1'000'000		
1.2170.6320.01	SH Schalmenacker - Beiträge Ergänzungsbau Schalmenacker (SUR)		100'000		100'000		
2192	Volksschule, Sonstiges Nettoergebnis	100'000	100'000	55'000	55'000	79'360.85	79'360.85
1.2192.5060.00	Anschaffung Informatik			55'000		79'360.85	
1.2192.5060.01	Anschaffung Informatik 5. Klasse	100'000					
22	Sonderschulen Nettoergebnis					27'100.00	27'100.00
2200	Sonderschulen Nettoergebnis					27'100.00	27'100.00
1.2200.6640.00	HPS Bezirk Bülach - Rückzahlung Darlehen					27'100.00	27'100.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	120'000		70'000			
	Nettoergebnis		120'000		70'000		
34	Sport und Freizeit	120'000		70'000			
	Nettoergebnis		120'000		70'000		
3419	Regionales Schwimmbad			70'000			
	Nettoergebnis				70'000		
1.3419.5040.00	Freibad - Entwicklung/Sanierung Kiosk und Küche			70'000			
3420	Freizeit	120'000					
	Nettoergebnis		120'000				
1.3420.5030.00	Spielplatz Trubeland - Sanierung	120'000					
4	GESUNDHEIT					5'016'599.65	2'710'199.11
	Nettoergebnis						2'306'400.54
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime					5'016'599.65	2'710'199.11
	Nettoergebnis						2'306'400.54
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime					5'016'599.65	2'710'199.11
	Nettoergebnis						2'306'400.54
1.4120.5290.00	Studie Vision Alter (Gesamtkonzept APH)					16'599.65	
1.4120.5540.00	Beteiligung an "Wohnen und Pflege Peteracker AG"					5'000'000.00	
1.4120.6040.00	Übertragung VV ins FV Gebäude APH						2'559'268.46
1.4120.6060.00	Übertragung VV ins FV Mobilien APH						73'978.28
1.4120.6200.00	Übertragung VV ins FV Software APH						8'002.12
1.4120.6290.00	Übertragung VV ins FV übrige immaterielle Anlagen APH						68'950.25
5	SOZIALE SICHERHEIT	80'000					
	Nettoergebnis		80'000				
57	Sozialhilfe und Asylwesen	80'000					
	Nettoergebnis		80'000				

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5730	Asylwesen	80'000					
	Nettoergebnis		80'000				
1.5730.5040.00	Chrischonawäg 12 - Sanierung Wohnung 1.OG	80'000					
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'766'000		539'000	1'500'000	1'717'030.31	6'830.45
	Nettoergebnis		1'766'000	961'000			1'710'199.86
61	Strassenverkehr	1'766'000		539'000		1'621'178.45	
	Nettoergebnis		1'766'000		539'000		1'621'178.45
6150	Gemeindestrassen	1'766'000		539'000		1'621'178.45	
	Nettoergebnis		1'766'000		539'000		1'621'178.45
1.6150.5010.06	Solgerwäg - Anpassung/Sanierung Einmündung	130'000					
1.6150.5010.07	Landstrasse - Bau Eingangstor	120'000					
1.6150.5010.12	Chnübrächi - Projekt und Sanierung und Ausbau			120'000		898'772.10	
1.6150.5010.16	Christegässli - Belagssanierung					133'011.20	
1.6150.5010.17	Pfrüender - Belag, Beleuchtung					98'437.45	
1.6150.5010.18	Schmittegass - Belag, Beleuchtung					117'750.40	
1.6150.5010.19	Chesslergass - Belag, Beleuchtung					100'736.50	
1.6150.5010.21	Chnübrächi - Beleuchtung			3'000		68'509.40	
1.6150.5010.22	Märktgass - Belag Grossi-Platz bis Sternen-Platz			50'000			
1.6150.5010.23	Märktgass - Verkehrsberuhigung Grossi-Platz bis Sternen-Platz			40'000		5'010.45	
1.6150.5010.24	Schaffhauserstrasse - Belagssanierung südlich (Schützematte bis Brücke Solgen)	200'000		75'000			
1.6150.5010.25	Umsetzung Verkehrskonzept: Strassenraumgestaltung (VK S2)			20'000		21'607.60	
1.6150.5010.26	Märktgass - Strassensanierung Ost (VK S2)			40'000			
1.6150.5010.27	Chüewäg - Sanierung Versickerung SH-Str. Unterführung			85'000		6'781.75	
1.6150.5010.28	Bölli - Belagssanierung	50'000					
1.6150.5010.29 *	Märktgasse/Hegi - Belagssanierung und Beleuchtung	1'030'000					
1.6150.5010.30	Heerengässli - Sanierung Fussweg	52'000					
1.6150.5010.31	Tempo 30-Zone Ortszentrum, Oberdorf, Ifang, Chnübrächi, Götzen, Gajebärg	134'000					

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1.6150.5060.01	Ersatz Rasentraktor und Piaggio Porter					170'561.60	
1.6150.5060.02	Ersatz Fahrzeug Piaggio Porter			76'000			
1.6150.5290.01	Verkehrskonzept - Planungskosten Parkierung	50'000		30'000			
64	Nachrichtenübermittlung				1'500'000	95'851.86	6'830.45
	Nettoergebnis			1'500'000			89'021.41
6401	Netzwerke [Gemeindebetrieb]				1'500'000	95'851.86	6'830.45
	Nettoergebnis			1'500'000			89'021.41
1.6401.5030.01	Netzwerke - Neuanschlüsse und Ausbau					95'851.86	
1.6401.6030.00	Netzwerke - Übertrag VV ins FV Übrige Tiefbauten				1'500'000		
1.6401.6370.00	Netzwerke - Anschlussgebühren						6'830.45
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'931'000	240'000	478'000	250'000	3'813'122.03	2'975'664.17
	Nettoergebnis		1'691'000		228'000		837'457.86
71	Wasserversorgung	1'100'000	120'000	83'000	125'000	2'352'633.06	1'622'769.17
	Nettoergebnis		980'000	42'000			729'863.89
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	1'100'000	120'000	83'000	125'000	2'352'633.06	1'622'769.17
	Nettoergebnis		980'000	42'000			729'863.89
1.7101.5030.07	Christegässli - Ersatz WL					59'259.96	
1.7101.5030.11	Chnübrächi - Projekt und Ersatz WL			8'000		323'774.53	
1.7101.5030.12	Reservoir Adenberg - Ersatz WL (bis Gleisquerung)					285'591.79	
1.7101.5030.13	Chüewäg - Neubau WL (südl. Schaffhauserstrasse)					197'332.28	
1.7101.5030.15	Pfrüender - Ersatz WL					69'649.17	
1.7101.5030.16	Schmittegass - Ersatz WL					68'352.37	
1.7101.5030.17	Chesslergass - Ersatz WL					55'601.06	
1.7101.5030.21	Märktgass - Ersatz WL Gnossiplatz bis Sternenplatz			25'000			
1.7101.5030.23	Stufenpumpwerk Adenberg - Ersatz	380'000					
1.7101.5030.24	Quellschacht Lachenbrunnen - Sanierung					57'342.56	
1.7101.5030.25	Märktgass - Ersatz WL Märktgass Ost (VK S2)			10'000			
1.7101.5030.26	WV - Ersatz/Update Steuerung Rittmeyer "Ritas"	30'000		40'000			
1.7101.5030.27	Bölli - Ersatz WL	150'000					
1.7101.5030.28	Reservoir Adenberg - Ersatz WL bis Gleisquerung	120'000					
1.7101.5030.29	Märktgass - Ersatz WL	380'000					

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1.7101.5030.30	Eichrütene - Ringschluss WL Reservezone	40'000					
1.7101.5440.01	ZV Grundwasserversorgung Stadtforen - Darlehen					31'125.00	
1.7101.5540.00	ZV Gruppenwasserversorgung Rafzerfeld - Beteiligung					1'204'604.34	
1.7101.6370.00	Wasserwerk - Anschlussgebühren		120'000		125'000		387'039.83
1.7101.6620.00	ZV GWV Rafzerfeld - Rückzahlung bisherige Investitionsbeiträge						1'204'604.34
1.7101.6620.01	ZV GWG Stadtforen - Rückzahlung bisherige Investitionsbeiträge						31'125.00
72	Abwasserbeseitigung	731'000	120'000	325'000	125'000	1'280'670.45	1'360'264.00
	Nettoergebnis		611'000		200'000	79'593.55	
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	731'000	120'000	325'000	125'000	1'280'670.45	1'360'264.00
	Nettoergebnis		611'000		200'000	79'593.55	
1.7201.5030.13	Chnübrächi - Projekt und Ersatz Abwasserleitung			50'000		944'877.45	
1.7201.5030.17	Märktgass - Ersatz Abwasserleitung Gnosspital bis Sternenplatz			30'000			
1.7201.5030.19	GEP - Kanalsanierungen 2023 (Kontrolle private Anschlussleitungen)			105'000			
1.7201.5030.20	Pumpenersatz Pumpwerk Chilewise			90'000			
1.7201.5030.21	GEP - Kanalsanierungen 2024 (Kontrolle private Anschlussleitungen)	150'000					
1.7201.5030.22	Märktgass - Ersatz Abwasserleitung Gesamtprojekt	531'000					
1.7201.5290.01	GEP - Überarbeitung			50'000			
1.7201.5290.02	GEP - Hochwassersimulation	50'000					
1.7201.5540.00	ZV AV Rafzerfeld - Beteiligung					335'793.00	
1.7201.6370.00	Abwasserbeseitigung - Anschlussgebühren		120'000		125'000		1'024'471.00
1.7201.6620.00	ZV AV Rafzerfeld - Rückzahlung bisherige Investitionsbeiträge						335'793.00
74	Verbauungen	50'000		70'000		101'363.97	-7'369.00
	Nettoergebnis		50'000		70'000		108'732.97
7410	Gewässerverbauungen	50'000		70'000		101'363.97	-7'369.00
	Nettoergebnis		50'000		70'000		108'732.97
1.7410.5020.00	Landbach - Hochwasserschutz	50'000		70'000		101'363.97	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1.7410.6300.01	Weierbach - Bundesbeiträge Hochwasserschutz						-5'776.00
1.7410.6310.01	Weierbach - Staatsbeiträge Hochwasserschutz						-1'593.00
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	50'000					
	Nettoergebnis		50'000				
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	50'000					
	Nettoergebnis		50'000				
1.7690.5290.00	Energieplanung - Aktualisierung	50'000					
79	Raumordnung					78'454.55	
	Nettoergebnis						78'454.55
7900	Raumordnung					78'454.55	
	Nettoergebnis						78'454.55
1.7900.5290.01	Verkehrskonzept und Märktgass+					31'753.30	
1.7900.5290.02	Revision Bau- und Zonenordnung					46'701.25	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	256'000		313'000	80'000	7'000.00	
	Nettoergebnis		256'000		233'000		7'000.00
82	Forstwirtschaft	256'000		313'000	80'000		
	Nettoergebnis		256'000		233'000		
8200	Forstwirtschaft	256'000		313'000	80'000		
	Nettoergebnis		256'000		233'000		
1.8200.5520.00	Forstrevier Rafzerfeld - Beteiligung			250'000			
1.8200.5540.00	Forstrevier Rafzerfeld - Beteiligung	256'000					
1.8200.5620.00	Forstrevier Rafzerfeld - Anschubfinanzierung			63'000			
1.8200.6030.00	Übertragung VV ins FV Übrige Tiefbauten Forstrevier				80'000		
87	Brennstoffe und Energie					7'000.00	
	Nettoergebnis						7'000.00
8790	Energie, übriges					7'000.00	
	Nettoergebnis						7'000.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1.8790.5550.00	Zürich Holz AG - Zeichnung 5 Aktien					7'000.00	
9	FINANZEN	1'340'000	12'339'000	3'150'000	8'225'000	5'941'708.15	12'963'543.18
	Nettoergebnis	10'999'000		5'075'000		7'021'835.03	
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'340'000	12'339'000	3'150'000	8'225'000	5'941'708.15	12'963'543.18
	Nettoergebnis	10'999'000		5'075'000		7'021'835.03	
9999	Abschluss	1'340'000	12'339'000	3'150'000	8'225'000	5'941'708.15	12'963'543.18
	Nettoergebnis	10'999'000		5'075'000		7'021'835.03	
1.9999.5900.00	IR VV - Passivierte Einnahmen	1'340'000		3'150'000		5'941'708.15	
1.9999.6900.00	IR VV - Aktivierte Ausgaben		12'339'000		8'225'000		12'963'543.18

* Sperrvermerk gemäss § 99 Abs. 4 GG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögen					2'781'182.88	2'781'182.88
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	110'000	110'000	1'600'000	1'600'000	150'930.65	150'930.65
Total Ausgaben / Einnahmen		110'000	110'000	1'600'000	1'600'000	2'932'113.53	2'932'113.53
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		0	0	0	0	0.00	0.00
Total		110'000	110'000	1'600'000	1'600'000	2'932'113.53	2'932'113.53

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	110'000	110'000	1'600'000	1'600'000	2'932'113.53	2'932'113.53
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens					2'781'182.88	2'781'182.88
1.9630.7540.00	Übertragung Hochbauten in FV (Gutsbetrieb und APH)					2'781'182.88	
1.9630.8040.00	Übertragung Gebäude in AG Wohnen und Pflege						2'591'083.70
1.9630.8740.00	Übertragung Verlust AG Wohnen und Pflege Peteracker						190'099.18
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des	110'000	110'000	1'600'000	1'600'000	150'930.65	150'930.65
1.9690.7560.00	Übertragung Mobilien APH in FV					73'978.28	
1.9690.7590.00	Übertrag Netzwerk in FV			1'500'000			
1.9690.7590.01	Übertragung übrige Sachanlagen APH in FV					76'952.37	
1.9690.7760.00	Übertragung Buchgewinn Mobilien in Erfolgsrechnung	110'000					
1.9690.7790.00	Übertragung Buchgewinn Netzwerk in Erfolgsrechnung			100'000			
1.9690.8060.00	Übertragung Mobilien in AG Wohnen und Pflege						73'978.28
1.9690.8060.02	Sacheinlage Fahrzeuge IKA Forst		110'000				
1.9690.8090.00	Verkauf Netzwerk				1'600'000		
1.9690.8090.01	Übertragung übrige Sachanlagen in AG Wohnen und						76'952.37
99	Nicht aufgeteilte Posten			1'600'000	1'600'000		
9999	Abschluss			1'600'000	1'600'000		
1.9999.7990.00	IR FV - Abgang Sachwertanlagen	110'000		1'600'000			
1.9999.8990.00	IR FV - Zugang Sachwertanlagen		110'000		1'600'000		

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget	Budget	Rechnung
		2024	2023	2022
		2'046'300	2'208'400	2'327'815.59
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	0	8'400	0.00
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	0	8'400	0.00
0220	Allgemeine Dienste, übrige	36'700	36'300	23'883.76
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	0	6'300	0.00
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	36'700	30'000	23'883.76
0290	Verwaltungsliegenschaften	172'600	168'600	331'503.72
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'100	1'100	1'087.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	157'700	159'800	322'620.72
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	13'800	7'700	7'796.00
1400	Allgemeines Rechtswesen	800	800	3'029.36
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	0	0	2'258.36
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV	800	800	771.00
1500	Feuerwehr	10'400	10'400	10'382.00
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV	10'400	10'400	10'382.00
1509	Regionale Feuerwehrorganisation	0	6'700	0.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	0	6'700	0.00

1610	Militärische Verteidigung	11'600	11'600	11'648.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'600	11'600	11'648.00
1620	Zivilschutz	2'200	2'200	2'178.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'200	2'200	2'178.00
2120	Primarstufe	49'500	33'800	14'000.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	49'500	33'800	14'000.00
2130	Sekundarstufe	20'800	16'900	9'376.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	20'800	16'900	9'376.00
2170	Schulliegenschaften	701'900	813'000	557'339.16
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	12'500	5'300	0.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	660'000	778'200	532'355.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	12'500	12'500	0.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	16'900	17'000	24'984.16
2191	Schulverwaltung	11'000	0	0.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	11'000	0	0.00
2192	Volksschule Sonstiges	83'300	72'100	79'457.50
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	83'300	72'100	79'457.50
3110	Museen und bildende Kunst	17'300	17'300	17'276.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	17'300	17'300	17'276.00
3410.00	Sport	493'700	493'700	493'654.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	28'400	28'400	28'381.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	334'100	334'100	334'053.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	14'100	14'100	14'126.00
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV	117'100	117'100	117'094.00
3419.00	Regionales Schwimmbad	0	3'500	0.00

3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	0	3'500	0.00
3420	Freizeit	6'000	0	0.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	6'000	0	0.00
4120	Alters- und Pflegeheim Peteracker	0	7'700	266'648.73
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	0	7'700	45'448.73
3650.00	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmungen	0	0	221'200.00
5730	Asylwesen	4'000	0	0.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'000	0	0.00
6150	Gemeindestrassen	264'700	256'200	236'204.34
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	222'700	207'800	192'994.34
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	34'000	40'800	43'210.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	8'000	7'600	0.00
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	8'100	8'100	8'074.00
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	8'100	8'100	8'074.00
6320	Luft- und Raumfahrt	0	0	2'425.00
3650.00	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0	0	2'425.00
6401	Netzwerke [Gemeindebetrieb]	0	0	52'809.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	0	0	52'809.00
7100	Wasserversorgung (allgemein)	4'100	4'100	4'142.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'100	4'100	4'142.00
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	31'000	91'700	70'236.87
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	25'100	14'800	16.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	5'900	5'800	5'850.00

3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV	0	52'900	0.00
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	0	18'200	0.00
3661.20	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV	0	0	64'370.87
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	41'900	85'200	49'749.95
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	29'300	54'000	42'444.36
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	12'600	12'600	2'608.00
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV	0	8'600	0.00
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	0	10'000	0.00
3661.20	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV	0	0	4'697.59
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	25'800	25'800	25'869.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	11'200	11'200	11'244.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	14'600	14'600	14'625.00
7410	Gewässerverbauungen	7'500	10'700	7'457.00
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	7'500	10'700	7'457.00
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	5'000	0	0.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	5'000	0	0.00
7900	Raumordnung	31'600	14'000	31'588.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	31'600	14'000	31'588.00
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	2'300	7'100	16'430.20
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	800	800	812.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	0	0	15'618.20
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV	0	6'300	0.00
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	1'500	0	0.00

8205	Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen		2'500	2'500	2'454.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV		2'500	2'500	2'454.00

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Abschreibungen VV		2'046'300	2'208'400	2'327'815.59
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	1'916'500	1'984'100	1'906'875.13
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	365	0	0	223'625.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	129'800	224'300	197'315.46

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	
Anzahl Einwohner	4'670	4'800	4'670	
Steuerfuss	113%	113%	113%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'655	2524	2636	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	18%	51%	51%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0.6%	0.2%	0.0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-28%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern natürlicher und juristischer Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	-846	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				